

# 合并及公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：一汽解放集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
<b>流动资产：</b>					
货币资金	五、1	30,761,262,721.40	9,646,455.17	18,661,067,660.75	1,584,858.35
交易性金融资产					
应收票据	五、2	12,936,978.11		385,446,896.47	
应收账款	五、3	1,279,693,951.70		775,747,204.55	
应收款项融资	五、4	5,305,018,299.79		3,555,887,693.38	
预付款项	五、5	868,811,412.99		501,238,900.89	
其他应收款	五、6	249,088,090.95	432,429.80	323,340,255.94	
其中：应收利息					
应收股利		8,567,040.00			
存货	五、7	9,268,120,531.25		19,962,854,836.40	
合同资产	五、8	53,047,687.72		58,333,927.32	
持有待售资产					
一年内到期的非流动资产	五、9	114,825,391.38			
其他流动资产	五、10	2,014,149,591.51	720,491.14	2,163,140,406.36	349,315.22
<b>流动资产合计</b>		<b>49,926,954,656.80</b>	<b>10,799,376.11</b>	<b>46,387,057,782.06</b>	<b>1,934,173.57</b>
<b>非流动资产：</b>					
债权投资					
其他债权投资					
长期应收款	五、11	222,590,757.79			
长期股权投资	五、12	4,766,734,671.74	25,640,802,370.53	4,564,112,015.71	25,361,743,908.87
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产	五、13	80,202,825.09		67,131,432.98	
固定资产	五、14	9,236,789,322.03		7,967,355,256.10	
在建工程	五、15	965,997,208.23		714,998,964.17	
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	五、16	143,766,265.44			
无形资产	五、17	2,772,277,116.13		2,768,680,680.06	
开发支出	五、18				
商誉					
长期待摊费用	五、19	334,598.30		538,756.94	
递延所得税资产	五、20	1,650,296,511.26		1,767,647,786.20	
其他非流动资产					
<b>非流动资产合计</b>		<b>19,838,989,276.01</b>	<b>25,640,802,370.53</b>	<b>17,850,464,892.16</b>	<b>25,361,743,908.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>69,765,943,932.81</b>	<b>25,651,601,746.64</b>	<b>64,237,522,674.22</b>	<b>25,363,678,082.44</b>

## 合并及公司资产负债表（续）

2021年12月31日

项 目	附注	2021年12月31日		2020年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据	五、21	13,062,704,192.54		3,877,959,965.42	
应付账款	五、22	14,564,899,994.47	200,000.00	15,315,501,301.68	
预收款项	五、23	1,712,917.27		1,838,438.16	
合同负债	五、24	2,700,642,475.91		7,077,617,284.71	
应付职工薪酬	五、25	364,450,425.37		337,520,594.29	
应交税费	五、26	173,948,529.53	1,462,703.57	368,688,899.58	6,371,392.82
其他应付款	五、27	7,383,223,172.30	552,502,809.86	7,096,718,142.69	1,486,688,885.60
其中：应付利息					
应付股利		171,500.02	171,500.02	171,500.02	171,500.02
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债	五、28	47,060,544.71			
其他流动负债	五、29	267,479,444.78		804,811,476.47	
<b>流动负债合计</b>		<b>38,566,121,696.88</b>	<b>554,165,513.43</b>	<b>34,880,656,103.00</b>	<b>1,493,060,278.42</b>
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	五、30	88,307,218.05			
长期应付款					
长期应付职工薪酬	五、31	764,529,046.36		733,714,239.66	
预计负债	五、32	1,257,487,319.78		1,452,060,124.12	
递延收益	五、33	2,473,072,814.33		2,360,058,568.26	
递延所得税负债	五、20	374,185,114.15		250,528,208.78	
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,957,581,512.67</b>		<b>4,796,361,140.82</b>	
<b>负债合计</b>		<b>43,523,703,209.55</b>	<b>554,165,513.43</b>	<b>39,677,017,243.82</b>	<b>1,493,060,278.42</b>
股本	五、34	4,654,114,613.00	4,654,114,613.00	4,609,666,212.00	4,609,666,212.00
资本公积	五、35	10,439,365,093.18	12,267,337,664.44	10,098,280,767.34	11,926,123,599.85
减：库存股	五、36	310,460,486.38	310,460,486.38		
其他综合收益	五、37	-32,794,902.20	304,113.31	-3,103,446.44	338,977.41
专项储备	五、38	315,398,148.75		253,571,466.48	
盈余公积	五、39	2,742,214,904.83	1,511,497,143.93	2,394,517,079.97	1,163,799,319.07
未分配利润	五、40	8,434,403,352.08	6,974,643,184.91	7,207,573,351.05	6,170,689,695.69
归属于母公司股东权益合计		26,242,240,723.26	25,097,436,233.21	24,560,505,430.40	23,870,617,804.02
少数股东权益					
<b>股东权益合计</b>		<b>26,242,240,723.26</b>	<b>25,097,436,233.21</b>	<b>24,560,505,430.40</b>	<b>23,870,617,804.02</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>69,765,943,932.81</b>	<b>25,651,601,746.64</b>	<b>64,237,522,674.22</b>	<b>25,363,678,082.44</b>

公司法定代表人：胡汉杰

主管会计工作的公司负责人：欧爱民

公司会计机构负责人：司玉琢

## 合并及公司利润表

2021年度

编制单位：一汽解放集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、营业收入</b>	五、41	98,751,242,669.55		113,681,085,047.92	5,458,441,468.09
减：营业成本	五、41	88,809,338,768.60		103,220,333,143.91	5,113,071,722.04
税金及附加	五、42	366,791,673.98	449.30	690,894,908.91	277,331,349.09
销售费用	五、43	1,754,344,114.38		2,654,034,799.15	37,969,276.96
管理费用	五、44	2,453,597,224.68	3,666,639.35	2,716,474,631.29	236,106,658.69
研发费用	五、45	3,328,946,673.10		2,836,473,911.78	94,957,968.54
财务费用	五、46	-1,220,634,963.43	-1,526,376.09	-1,238,161,194.82	1,295,586.15
其中：利息费用		7,533,847.89	23,169.25	944,282.48	944,282.48
利息收入		931,991,300.64	1,553,654.55	805,168,372.91	4,359,948.29
加：其他收益	五、47	339,850,769.01	1,023,541.18	333,594,362.75	126,479,323.47
投资收益（损失以“-”号填列）	五、48	735,914,141.27	3,478,121,966.42	851,268,088.31	2,231,994,492.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		706,078,890.17	758,201,966.42	630,975,476.26	626,164,492.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、49	-24,268,589.20	-26,576.46	10,930,852.63	-3,367,875.70
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、50	-229,780,995.94		-521,611,631.52	-55,539,072.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、51	458,484.79		5,013,620.96	3,172,596.66
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		4,081,032,988.17	3,476,978,218.58	3,480,230,140.83	2,000,448,370.32
加：营业外收入	五、52	55,278,042.86	30.00	27,476,147.96	743,787.57
减：营业外支出	五、53	27,133,244.78		19,336,078.17	1,533,391.58
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		4,109,177,786.25	3,476,978,248.58	3,488,370,210.62	1,999,658,766.31
减：所得税费用	五、54	209,323,025.86		847,743,857.21	334,014,702.45
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		3,899,854,760.39	3,476,978,248.58	2,640,626,353.41	1,665,644,063.86
（一）按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,899,854,760.39	3,476,978,248.58	2,640,626,353.41	1,665,644,063.86
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）					
（二）按所有权归属分类：					
其中：归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,899,854,760.39		2,671,714,284.27	
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）				-31,087,930.86	
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>	五、37	-29,691,455.76	-34,864.10	-18,402,477.80	-10,190,053.95
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-29,691,455.76	-34,864.10	-18,402,477.80	-10,190,053.95
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-28,120,000.00		-8,490,000.00	
1、重新计量设定受益计划变动额		-28,120,000.00		-8,490,000.00	
2、权益法下不能转损益的其他综合收益					
3、其他权益工具投资公允价值变动					
4、企业自身信用风险公允价值变动					
5、其他					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,571,455.76	-34,864.10	-9,912,477.80	-10,190,053.95
1、权益法下可转损益的其他综合收益		-34,864.10	-34,864.10	-10,190,053.95	-10,190,053.95
2、其他债权投资公允价值变动					
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4、其他债权投资信用减值准备					
5、现金流量套期储备					
6、外币财务报表折算差额		-1,536,591.66		277,576.15	
7、自用房地产或作为存货的房地产转换为以公允价值计量的投资性房地产在转换日公允价值大于账面价值部分					
8、多次交易分步处置子公司股权构成一揽子交易的，丧失控制权之前各次交易处置价款与对应净资产账面价值份额的差额					
9、其他					
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额					
<b>六、综合收益总额</b>		3,870,163,304.63	3,476,943,384.48	2,622,223,875.61	1,655,454,009.91
归属于母公司股东的综合收益总额		3,870,163,304.63		2,653,311,806.47	
归属于少数股东的综合收益总额				-31,087,930.86	
<b>七、每股收益</b>					
（一）基本每股收益	十六、2	0.84		0.58	
（二）稀释每股收益					

公司法定代表人：胡汉杰

主管会计工作的公司负责人：欧爱民

公司会计机构负责人：司玉琢

## 合并及公司现金流量表

2021年度

编制单位：一汽解放集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额		上期金额	
		合并	公司	合并	公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>					
销售商品、提供劳务收到的现金		85,857,904,781.05		96,844,849,860.57	4,267,772,156.28
收到的税费返还				648,461.64	
收到其他与经营活动有关的现金	五、55	1,188,254,227.05	13,223,474.72	1,611,694,081.46	1,501,381,075.40
经营活动现金流入小计		87,046,159,008.10	13,223,474.72	98,457,192,403.67	5,769,153,231.68
购买商品、接受劳务支付的现金		61,612,707,113.11		86,878,407,234.63	3,416,995,075.02
支付给职工以及为职工支付的现金		5,352,531,478.55	519,000.00	5,191,311,162.92	249,409,339.70
支付的各项税费		2,729,240,802.70	8,939,110.30	4,356,593,095.24	974,307,991.78
支付其他与经营活动有关的现金	五、55	2,148,556,334.58	1,259,995,405.34	2,811,347,016.95	851,426,376.31
经营活动现金流出小计		71,843,035,728.94	1,269,453,515.64	99,237,658,509.74	5,492,138,782.81
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		15,203,123,279.16	-1,256,230,040.92	-780,466,106.07	277,014,448.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>					
收回投资收到的现金					
取得投资收益收到的现金		538,724,591.29	3,253,736,791.37	525,455,094.77	2,118,861,274.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,792,273.42		24,117,065.85	10,799,033.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到其他与投资活动有关的现金	五、55	4,593,823,672.39	1,553,654.55	3,184,728,307.92	4,359,948.29
投资活动现金流入小计		5,138,340,537.10	3,255,290,445.92	3,734,300,468.54	2,134,020,255.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,491,852,081.71		1,906,137,582.29	169,806,078.56
投资支付的现金		44,000,000.00		4,710,350,165.32	4,640,905,165.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付其他与投资活动有关的现金	五、55			1,583,282,821.79	569,838,082.68
投资活动现金流出小计		2,535,852,081.71		8,199,770,569.40	5,380,549,326.56
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		2,602,488,455.39	3,255,290,445.92	-4,465,470,100.86	-3,246,529,071.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>					
吸收投资收到的现金		332,790,748.16	332,790,748.16		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款收到的现金				1,345,901,047.15	1,345,901,047.15
发行债券收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计		332,790,748.16	332,790,748.16	1,345,901,047.15	1,345,901,047.15
偿还债务支付的现金					
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,325,326,934.50	2,325,326,934.50		
其中：子公司支付少数股东的股利、利润					
支付其他与筹资活动有关的现金	五、55	55,542,434.20		3,660,000.00	
筹资活动现金流出小计		2,380,869,368.70	2,325,326,934.50	3,660,000.00	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,048,078,620.54	-1,992,536,186.34	1,342,241,047.15	1,345,901,047.15
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>					
		-1,536,440.94		209,168.45	-67,691.94
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>					
		15,755,996,673.07	6,524,218.66	-3,903,485,991.33	-1,623,681,267.02
加：期初现金及现金等价物余额		14,786,680,218.82	1,584,858.35	18,690,166,210.15	1,625,266,125.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>					
		30,542,676,891.89	8,109,077.01	14,786,680,218.82	1,584,858.35

公司法定代表人：胡汉杰

主管会计工作的公司负责人：欧爱民

公司会计机构负责人：司玉琢

## 合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：一汽解放集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期金额							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	4,609,666,212.00	10,098,280,767.34		-3,103,446.44	253,571,466.48	2,394,517,079.97	7,207,573,351.05		24,560,505,430.40
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
<b>二、本年初余额</b>	4,609,666,212.00	10,098,280,767.34		-3,103,446.44	253,571,466.48	2,394,517,079.97	7,207,573,351.05		24,560,505,430.40
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	44,448,401.00	341,084,325.84	310,460,486.38	-29,691,455.76	61,826,682.27	347,697,824.86	1,226,830,001.03		1,681,735,292.86
（一）综合收益总额				-29,691,455.76			3,899,854,760.39		3,870,163,304.63
（二）股东投入和减少资本	44,448,401.00	341,084,325.84	310,460,486.38						75,072,240.46
1. 股东投入的普通股									
2. 股份支付计入股东权益的金额	44,448,401.00	286,505,913.88							330,954,314.88
3. 其他		54,578,411.96	310,460,486.38						-255,882,074.42
（三）利润分配						347,697,824.86	-2,673,024,759.36		-2,325,326,934.50
1. 提取盈余公积						347,697,824.86	-347,697,824.86		
2. 对股东的分配							-2,325,326,934.50		-2,325,326,934.50
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备					61,826,682.27				61,826,682.27
1. 本期提取					119,861,553.93				119,861,553.93
2. 本期使用					-58,034,871.66				-58,034,871.66
（六）其他									
<b>四、本年年末余额</b>	4,654,114,613.00	10,439,365,093.18	310,460,486.38	-32,794,902.20	315,398,148.75	2,742,214,904.83	8,434,403,352.08		26,242,240,723.26

公司法定代表人：胡汉杰

主管会计工作的公司负责人：欧爱民

公司会计机构负责人：司玉琢

## 合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：一汽解放集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	上期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
<b>一、上年年末余额</b>	1,627,500,000.00	2,488,902,351.77		10,529,031.36		997,234,912.68	2,923,497,307.31	67,486,111.17	8,115,149,714.29
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并		17,150,432,509.39		4,770,000.00	227,193,851.93	1,230,717,760.90	1,778,926,165.86		20,392,040,288.08
其他									
<b>二、本年年初余额</b>	1,627,500,000.00	19,639,334,861.16		15,299,031.36	227,193,851.93	2,227,952,673.58	4,702,423,473.17	67,486,111.17	28,507,190,002.37
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	2,982,166,212.00	-9,541,054,093.82		-18,402,477.80	26,377,614.55	166,564,406.39	2,505,149,877.88	-67,486,111.17	-3,946,684,571.97
（一）综合收益总额				-18,402,477.80			2,671,714,284.27	-31,087,930.86	2,622,223,875.61
（二）股东投入和减少资本	2,982,166,212.00	-9,541,054,093.82						-36,398,180.31	-6,595,286,062.13
1. 股东投入的普通股	2,982,166,212.00	16,938,704,084.16							19,920,870,296.16
2. 股份支付计入股东权益的金额									
3. 其他		-26,479,758,177.98						-36,398,180.31	-26,516,156,358.29
（三）利润分配						166,564,406.39	-166,564,406.39		
1. 提取盈余公积						166,564,406.39	-166,564,406.39		
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他综合收益结转留存收益									
5. 其他									
（五）专项储备					26,377,614.55				26,377,614.55
1. 本期提取					109,198,398.21				109,198,398.21
2. 本期使用					-82,820,783.66				-82,820,783.66
（六）其他									
<b>四、本年年末余额</b>	4,609,666,212.00	10,098,280,767.34		-3,103,446.44	253,571,466.48	2,394,517,079.97	7,207,573,351.05		24,560,505,430.40

公司法定代表人：胡汉杰

主管会计工作的公司负责人：欧爱民

公司会计机构负责人：司玉琢

## 公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：一汽解放集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	4,609,666,212.00	11,926,123,599.85		338,977.41		1,163,799,319.07	6,170,689,695.69	23,870,617,804.02
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	4,609,666,212.00	11,926,123,599.85		338,977.41		1,163,799,319.07	6,170,689,695.69	23,870,617,804.02
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	44,448,401.00	341,214,064.59	310,460,486.38	-34,864.10		347,697,824.86	803,953,489.22	1,226,818,429.19
（一）综合收益总额				-34,864.10			3,476,978,248.58	3,476,943,384.48
（二）股东投入和减少资本	44,448,401.00	341,214,064.59	310,460,486.38					75,201,979.21
1. 股东投入的普通股								
2. 股份支付计入股东权益的金额	44,448,401.00	286,505,913.88						330,954,314.88
3. 其他		54,708,150.71	310,460,486.38					-255,752,335.67
（三）利润分配						347,697,824.86	-2,673,024,759.36	-2,325,326,934.50
1. 提取盈余公积						347,697,824.86	-347,697,824.86	
2. 对股东的分配							-2,325,326,934.50	-2,325,326,934.50
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	4,654,114,613.00	12,267,337,664.44	310,460,486.38	304,113.31		1,511,497,143.93	6,974,643,184.91	25,097,436,233.21

公司法定代表人：胡汉杰

主管会计工作的公司负责人：欧爱民

公司会计机构负责人：司玉琢

## 公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：一汽解放集团股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
<b>一、上年年末余额</b>	1,627,500,000.00	2,485,171,375.62		10,529,031.36		997,234,912.68	4,671,610,038.22	9,792,045,357.88
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
<b>二、本年年初余额</b>	1,627,500,000.00	2,485,171,375.62		10,529,031.36		997,234,912.68	4,671,610,038.22	9,792,045,357.88
<b>三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	2,982,166,212.00	9,440,952,224.23		-10,190,053.95		166,564,406.39	1,499,079,657.47	14,078,572,446.14
（一）综合收益总额				-10,190,053.95			1,665,644,063.86	1,655,454,009.91
（二）股东投入和减少资本	2,982,166,212.00	9,440,952,224.23						12,423,118,436.23
1. 股东投入的普通股	2,982,166,212.00							2,982,166,212.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他		9,440,952,224.23						9,440,952,224.23
（三）利润分配						166,564,406.39	-166,564,406.39	
1. 提取盈余公积						166,564,406.39	-166,564,406.39	
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他综合收益结转留存收益								
5. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取						4,311,944.95		4,311,944.95
2. 本期使用						-4,311,944.95		-4,311,944.95
（六）其他								
<b>四、本年年末余额</b>	4,609,666,212.00	11,926,123,599.85		338,977.41		1,163,799,319.07	6,170,689,695.69	23,870,617,804.02

公司法定代表人：胡汉杰

主管会计工作的公司负责人：欧爱民

公司会计机构负责人：司玉琢



## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

一汽解放集团股份有限公司（以下简称 本公司）原名系一汽轿车股份有限公司（以下简称 一汽轿车），是一家在吉林省长春市注册的股份有限公司。

一汽轿车于 1997 年经国家体改委体改生<1997>55 号文批准，并由中国第一汽车集团有限公司（以下简称 一汽集团）独家发起设立。1997 年 6 月 18 日，一汽轿车经中国证券监督管理委员会批准公开发行股票并在深圳证券交易所上市流通。

2012 年 4 月 9 日，一汽集团将持有的一汽轿车全部 862,983,689 股股份作为对中国第一汽车股份有限公司（以下简称 一汽股份）的出资，投入一汽股份，并于当日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》。

2019 年 11 月 28 日，一汽轿车召开第八届董事会第十次会议，审议通过了重大资产重组调整方案。调整后，一汽轿车将拥有的除一汽财务有限公司、鑫安汽车保险股份有限公司之股权及部分保留资产以外的全部资产和负债转入一汽奔腾轿车有限公司（以下简称 一汽奔腾）后，将一汽奔腾轿车有限公司 100%股权作为置出资产，与一汽股份持有的一汽解放汽车有限公司（以下简称 解放有限）100%股权中的等值部分进行置换。同时一汽轿车以发行股份及支付现金的方式向一汽股份购买置入资产与置出资产的差额部分。

2020 年 3 月 12 日，一汽轿车收到中国证券监督管理委员会核发的《关于核准一汽轿车股份有限公司重大资产重组及向中国第一汽车股份有限公司发行股份购买资产的批复》（证监许可[2020]352 号），一汽轿车重大资产置换、发行股份及支付现金购买资产暨关联交易项目经中国证券监督管理委员会审核通过。

根据信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《验资报告》(XYZH/2020BJA100417)，截至 2020 年 3 月 19 日，一汽轿车向一汽股份发行股份进行置换的拟置入资产解放有限 100%股权已全部变更至一汽轿车名下，解放有限工商变更登记手续已办理完毕，拟置出资产一汽奔腾 100%股权已经全部变更至一汽股份名下，一汽奔腾工商变更登记手续已办理完毕。本次变更后，一汽轿车的注册资本为人民币 4,609,666,212.00 元。

2020 年 5 月份，一汽轿车中文名称变更为“一汽解放集团股份有限公司”，证券简称变更为“一汽解放”。

2021 年 1 月 11 日，本公司召开 2021 年度第一次临时股东大会，审议通过了《关于<一汽解放集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<一汽解放集团股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于<一汽解放集团股份有限公司限制性股票激励管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事项的议案》。2021 年 1 月 15 日，本公司召开第九届董事会第十二次会议，审议通过了《关于调整第一期限限制性股票激励计划首批激励对象名单及授予数量的议案》、《关于向第一期限限制性股票激励计划

激励对象首次授予限制性股票的议案》。授予胡汉杰、朱启昕、张国华、王瑞健、尚兴武、欧爱民、孔德军、吴碧磊、王建勋等 9 名董事、高级管理人员及 310 名其他高级主任师及以上的核心员工以 7.54 元/股的发行价格认购公司新增 40,987,657 股，本公司注册资本变更为人民币 4,650,653,869.00 元。该变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2021）第 110C000033 号《验资报告》予以验证。2021 年 2 月 1 日，本公司披露了《关于第一期限限制性股票激励计划首次授予登记完成的公告》。

2021 年 12 月 9 日，本公司召开第九届董事会第二十次会议和第九届监事会第十九次会议，审议通过了《关于向激励对象授予第一期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票的议案》及《关于回购注销第一期限限制性股票激励计划部分限制性股票的议案》。由王满红、张禹、曲艺等 33 名核心技术人员和管理骨干以 6.38 元/股的发行价格认购新增 3,721,601 股，向 2 名不再具备激励对象资格的员工以 7.04 元/股的价格回购 260,857 股，本公司注册资本变更为人民币 4,654,114,613.00 元。该变更业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具的致同验字（2021）第 110C000927 号《验资报告》予以验证。2022 年 1 月 6 日，本公司披露了《关于第一期限限制性股票激励计划预留部分限制性股票授予登记完成的公告》；2022 年 1 月 17 日，本公司披露了《关于部分限制性股票回购注销完成的公告》。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，拥有 1 户全资子公司解放有限。解放有限下设有一汽解放汽车销售有限公司、一汽解放青岛汽车有限公司、无锡大豪动力有限公司、一汽解放大连柴油机有限公司、一汽解放奥地利研发有限公司、一汽解放新能源汽车销售有限公司等 6 户全资子公司。拥有一汽财务有限公司、鑫安汽车保险股份有限公司、长春一汽宝友钢材加工配送有限公司、长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司、长春威伯科汽车控制系统有限公司、苏州挚途科技有限公司、一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司、鱼快创领智能科技（南京）有限公司等 8 户联营公司。

本公司经营范围：研发、生产和销售中重型载重车、整车、客车、客车底盘、中型卡车变形车、汽车总成及零部件、机械加工、柴油机及配件（非车用）、机械设备及配件、仪器仪表设备，技术服务、技术咨询，安装维修机械设备，机械设备和设施租赁，房屋和厂房租赁，劳务（不含对外劳务合作经营和国内劳务派遣），钢材、汽车车箱、五金交电、电子产品销售，内燃机检测，工程技术研究及试验，广告设计制作发布，货物进出口和技术进出口（不包括出版物进口业务及国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术）；（以下各项由分公司经营）中餐制售、仓储物流（不含易燃易爆和易制毒危险化学品）、汽车修理、化工液体罐车罐体制造、汽车车箱制造（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司注册地：吉林省长春市汽车开发区东风大街 2259 号。

本公司法定代表人为胡汉杰。

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2022 年 3 月 29 日批准报出。

## 2、合并财务报表范围

本公司 2021 年度纳入合并范围的二级子公司为 1 户，三级子公司为 6 户，详见附注六“合并范围的变动”和附注七“在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、25。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

### （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

### （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

### （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采

用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

现金流量表所有项目均按照现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

### （1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### （2）金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产**

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### **以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的商业模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。商业模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的商业模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的商业模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发



生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### （3）金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

#### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有

方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### （4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、11。

#### （5）金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资；
- 《企业会计准则第 14 号——收入》定义的合同资产；
- 租赁应收款；
- 财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）。

#### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限

（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

### 应收票据、应收账款和合同资产

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收票据

- 应收票据组合 1：银行承兑汇票
- 应收票据组合 2：商业承兑汇票

#### B、应收账款

- 账龄组合

#### C、合同资产

- 账龄组合

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：保证金、押金及备用金组合
- 其他应收款组合 2：账龄组合

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 长期应收款组合 1：应收分期收款销售商品款
- 长期应收款组合 2：应收其他款项

对于应收分期收款销售商品款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

## 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有

不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## （6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

## （7）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资

产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 12、存货

### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料等。

### （2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按计划成本核算，对计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

### （3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

#### （4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

#### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销；包装物于领用时采用一次转销法摊销。

### 13、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

#### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并

按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。



当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

### 14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、20。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 15、固定资产

#### （1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

## （2）各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

固定资产类别	使用年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20年	3-5	4.85-4.75
机器设备	10年	0-3	10.00-9.70
运输设备	4-10年	0-5	25.00-9.50
电子设备	3年	0-5	33.33-31.67
办公设备	3-5年	3-5	32.33-19.00
其他	4-10年	0-5	24.25-9.50

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

## （5）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 16、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

## 17、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## （2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## （3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 18、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、软件、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	
软件	2-10年	直线法	
非专利技术	5-10年	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产

的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

## 19、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 20、资产减值

对子公司、联营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 21、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 22、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### 设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### 设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部

分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

#### （4）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过

对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

## 24、股份支付及权益工具

### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权

益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 25、收入

### （1）一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。



④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、10（5）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

## （2）具体方法

本公司整车及其配件等销售收入确认的具体方法如下：当整车及其配件等商品运送至客户且客户已接受该商品时，客户取得整车及其配件等商品的控制权，本公司确认收入。

## 26、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

①本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

## 27、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 28、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用

资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 29、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、30。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数

或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

### 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

## (3) 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在

实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 租赁变更

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

## 30、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

### （3）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

## 31、安全生产费用及维简费

本公司根据财企〔2012〕16 号文件的规定，以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式平均逐月提取安全生产费用。具体标准如下：

机械制造业企业为营业收入不超过 1000 万元的，按照 2%提取；营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 1%提取；营业收入超过 1 亿元至 10 亿元的部分，按照 0.2%提取；营业收入超过 10 亿元至 50 亿元的部分，按照 0.1%提取；营业收入超过 50 亿元的部分，按照 0.05%提取。

交通运输企业以上年度实际营业收入为计提依据，按照以下标准平均逐月提取：普通货运业务按照 1%提取；客运业务、管道运输、危险品等特殊货运业务按照 1.5%提取。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

### 32、回购股份

本公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。股份回购中支付的对价和交易费用减少所有者权益，回购、转让或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

### 33、限制性股票

股权激励计划中，本公司授予被激励对象限制性股票，被激励对象先认购股票，如果后续未达到股权激励计划规定的解锁条件，则本公司按照事先约定的价格回购股票。向职工发行的限制性股票按有关规定履行了注册登记等增资手续的，在授予日，本公司根据收到的职工缴纳的认股款确认股本和资本公积（股本溢价）；同时就回购义务确认库存股和其他应付款。

### 34、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

#### 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的商业模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

#### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

#### 开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

#### 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 预计负债

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

### 35、重要会计政策、会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

##### 新租赁准则

财政部于 2018 年发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。本公司董事会于 2021 年 3 月 31 日发布公告：自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并对会计政策相关内容进行调整。变更后的会计政策参见附注三、29 和 30。

对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

新租赁准则中租赁的定义并未对本公司满足租赁定义的合同的范围产生重大影响。

### 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

新租赁准则允许承租人选择下列方法之一对租赁进行衔接会计处理：

- 按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理。
- 根据首次执行本准则的累积影响数，调整首次执行本准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

本公司按照新租赁准则的规定，对于首次执行日新租赁准则与现行租赁准则的差异未追溯调整 2021 年年初留存收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

- 对于首次执行日之前的融资租赁，本公司按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；
- 对于首次执行日之前的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并对于所有租赁按照与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产。
- 在首次执行日，本公司按照附注五、30 对使用权资产进行减值测试并进行相应的会计处理。

本公司对首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁或将于 12 个月内完成的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。

本公司对于首次执行日之前的经营租赁，采用了下列简化处理：

- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本公司根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本公司评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日前的租赁变更，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。



一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表项目的影晌如下：

项 目	调整前账面金额 (2020年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2021年1月1日)
<b>资产：</b>				
预付账款	501,238,900.89		-5,404,306.82	495,834,594.07
使用权资产			172,504,961.32	172,504,961.32
<b>负债：</b>				
一年内到期的非流动负债			33,833,944.15	33,833,944.15
租赁负债			133,266,710.35	133,266,710.35

2021年1月1日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2021.01.01
<b>使用权资产：</b>	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	172,504,961.32
原租赁准则下确认的融资租入资产	
<b>合 计：</b>	172,504,961.32

执行新租赁准则对2021年度财务报表项目的影晌如下：

合并资产负债表项目	2021.12.31报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
<b>资产：</b>			
预付账款	868,811,412.99	878,699,393.95	-9,887,980.96
使用权资产	143,766,265.44		143,766,265.44
<b>负债：</b>			
应付账款	14,564,899,994.47	14,565,104,533.11	-204,538.64
一年内到期的非流动负债	47,060,544.71		47,060,544.71
租赁负债	88,307,218.05		88,307,218.05

合并利润表项目	2021年度报表数	假设按原租赁准则	增加/减少 (-)
营业成本	88,809,338,768.60	88,810,931,904.77	-1,593,136.17
销售费用	1,754,344,114.38	1,756,841,429.98	-2,497,315.60
管理费用	2,453,597,224.68	2,455,511,470.70	-1,914,246.02
研发费用	3,328,946,673.10	3,329,167,714.31	-221,041.21
财务费用	-1,220,634,963.43	-1,228,145,642.07	7,510,678.64

(2) 重要会计估计变更

无

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项 目	2020.12.31	2021.01.01	调整数
<b>资产：</b>			
预付账款	501,238,900.89	495,834,594.07	-5,404,306.82
使用权资产		172,504,961.32	172,504,961.32
<b>负债：</b>			
一年内到期的非流动负债		33,833,944.15	33,833,944.15
租赁负债		133,266,710.35	133,266,710.35

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	13、10、9、6、5
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
土地使用税	土地使用面积	9 元/m <sup>2</sup> 、14 元/m <sup>2</sup>
房产税	房产余值、租金收入	1.2、12
企业所得税	应纳税所得额	25

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，按纳税主体分别披露：

纳税主体名称	所得税税率%
本公司	25
解放有限	15
无锡大豪动力有限公司	25
一汽解放汽车销售有限公司	25
一汽解放青岛汽车有限公司	25
一汽解放大连柴油机有限公司	15
一汽解放奥地利研发有限公司	25
一汽解放新能源汽车销售有限公司	25

2、税收优惠及批文

根据吉林省科学技术厅、吉林省财政厅、国家税务总局吉林省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（发证时间为 2020 年 9 月 10 日，证书编号为 GR202022000336），认定本公司之子公司解放有限为高新技术企业，有效期三年，有效期内按 15% 的税率征收企业所得税。

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

根据大连市 2021 年 12 月 15 日下发 2021 年认定的第三批高新技术企业备案名单（证书编号为 GR202121200892），认定本公司之子公司一汽解放大连柴油机有限公司为高新技术企业，有效期为三年，有效期内按 15% 的税率征收企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2021.12.31	2020.12.31
库存现金		
银行存款	7,924,677,689.80	4,270,327,746.45
财务公司存款	22,621,996,716.61	14,124,113,401.77
其他货币资金	52,007,712.35	49,974,467.54
其中：财务公司存款	26,244,528.16	25,925,949.51
货币资金-应收利息	162,580,602.64	216,652,044.99
<b>合 计</b>	<b>30,761,262,721.40</b>	<b>18,661,067,660.75</b>
其中：存放在境外的款项总额	13,585,238.95	15,521,463.87

受限制的货币资金明细如下：

项 目	期末余额	年初余额
三类人员保证金	26,244,528.16	25,925,949.51
住房维修基金	21,993,684.19	21,941,976.16
法院冻结	3,997,514.52	2,106,541.87
农民工工资保证金	3,769,500.00	
<b>合 计</b>	<b>56,005,226.87</b>	<b>49,974,467.54</b>

### 2、应收票据

票据种类	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票						
商业承兑汇票	13,008,525.00	71,546.89	12,936,978.11	385,704,190.83	257,294.36	385,446,896.47
<b>合 计</b>	<b>13,008,525.00</b>	<b>71,546.89</b>	<b>12,936,978.11</b>	<b>385,704,190.83</b>	<b>257,294.36</b>	<b>385,446,896.47</b>

说明：本公司根据日常资金管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并列示为应收款项融资（附注五、4）。

#### （1）按坏账计提方法分类

类 别	2021.12.31					账面价值
	账面余额		坏账准备		预期信用损失率(%)	
	金额	比例(%)	金额			
按单项计提坏账准备						

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按组合计提坏账准备	13,008,525.00	100.00	71,546.89	0.55	12,936,978.11
其中：商业承兑汇票	13,008,525.00	100.00	71,546.89	0.55	12,936,978.11
<b>合计</b>	<b>13,008,525.00</b>	<b>100.00</b>	<b>71,546.89</b>	<b>0.55</b>	<b>12,936,978.11</b>

续：

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	385,704,190.83	100.00	257,294.36	0.07	385,446,896.47
其中：商业承兑汇票	385,704,190.83	100.00	257,294.36	0.07	385,446,896.47
<b>合计</b>	<b>385,704,190.83</b>	<b>100.00</b>	<b>257,294.36</b>	<b>0.07</b>	<b>385,446,896.47</b>

(2) 按组合计提坏账准备

组合计提项目：商业承兑汇票

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收票据	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	13,008,525.00	71,546.89	0.55	385,704,190.83	257,294.36	0.07

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	坏账准备金额
2020.12.31	257,294.36
本期计提	-185,747.47
本期收回或转回	
本期核销	
2021.12.31	71,546.89

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	1,119,214,551.98	762,260,002.38
其中：0-6个月	876,762,597.96	744,518,670.43
7-12个月	242,451,954.02	17,741,331.95
1年以内小计：	1,119,214,551.98	762,260,002.38

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1至2年	195,145,858.64	15,283,270.38
2至3年	11,774,405.62	61,851,360.47
3至4年	58,769,240.75	19,532,974.87
4至5年	12,043,264.87	16,929,379.36
5年以上	33,165,293.28	20,192,803.02
小计	1,430,112,615.14	896,049,790.48
减：坏账准备	150,418,663.44	120,302,585.93
合计	1,279,693,951.70	775,747,204.55

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	2021.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	97,146,390.69	6.79	97,146,390.69	100.00	
按组合计提坏账准备	1,332,966,224.45	93.21	53,272,272.75	4.00	1,279,693,951.70
其中：账龄组合	1,332,966,224.45	93.21	53,272,272.75	4.00	1,279,693,951.70
合计	1,430,112,615.14	100.00	150,418,663.44	10.52	1,279,693,951.70

续：

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	98,122,740.91	10.95	98,122,740.91	100.00	
按组合计提坏账准备	797,927,049.57	89.05	22,179,845.02	2.78	775,747,204.55
其中：账龄组合	797,927,049.57	89.05	22,179,845.02	2.78	775,747,204.55
合计	896,049,790.48	100.00	120,302,585.93	13.43	775,747,204.55

按单项计提坏账准备：

名称	2021.12.31			
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
江苏鑫睿新能源汽车科技有限公司	37,612,001.70	37,612,001.70	100.00	较大可能无法收回
一汽客车(大连)有限公司	12,043,264.87	12,043,264.87	100.00	较大可能无法收回
交运集团(青岛)阳光汽车销售服务有限公司	11,020,835.47	11,020,835.47	100.00	较大可能无法收回
浙江杭仑立港贸易有限公司	8,581,536.83	8,581,536.83	100.00	较大可能无法收回
北京和田汽车改装有限公司	7,436,520.00	7,436,520.00	100.00	较大可能无法收回

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	2021.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
长春雄途新能源汽车有限公司	6,230,500.00	6,230,500.00	100.00	较大可能无法收回
中合顺阳供应链管理有限公司	5,643,600.00	5,643,600.00	100.00	较大可能无法收回
朔州市金盛汽贸有限公司	1,822,961.43	1,822,961.43	100.00	已经起诉，较大可能无法收回
一汽靖焯发动机有限公司	1,820,957.23	1,820,957.23	100.00	涉诉已判决，较大可能无法收回
新疆晶阳光电子有限公司	1,179,590.41	1,179,590.41	100.00	已经起诉，较大可能无法收回
榆林市嘉裕解放汽车销售有限公司	971,012.59	971,012.59	100.00	已经起诉，较大可能无法收回
沈阳金杯车辆制造有限公司	889,279.05	889,279.05	100.00	涉诉，较大可能无法收回
吉林省主战汽车贸易有限公司	883,566.00	883,566.00	100.00	较大可能无法收回
大连宝丰汽车销售有限责任公司	496,200.00	496,200.00	100.00	较大可能无法收回
梁山华泰商贸有限公司	349,190.00	349,190.00	100.00	较大可能无法收回
浙江宝鼎汽车销售有限公司	80,035.12	80,035.12	100.00	较大可能无法收回
北京无线电测量研究所	71,740.00	71,740.00	100.00	较大可能无法收回
盐城中威客车有限公司	13,599.99	13,599.99	100.00	较大可能无法收回
<b>合计</b>	<b>97,146,390.69</b>	<b>97,146,390.69</b>	<b>100.00</b>	

续：

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率（%）	
江苏鑫睿新能源汽车科技有限公司	37,612,001.70	37,612,001.70	100.00	较大可能无法收回
一汽客车（大连）有限公司	19,043,264.87	19,043,264.87	100.00	较大可能无法收回
浙江杭仑立港贸易有限公司	8,581,536.83	8,581,536.83	100.00	较大可能无法收回
北京和田汽车改装有限公司	7,436,520.00	7,436,520.00	100.00	较大可能无法收回
长春雄途新能源汽车有限公司	6,230,500.00	6,230,500.00	100.00	较大可能无法收回
中合顺阳供应链管理吉林有限公司	5,643,600.00	5,643,600.00	100.00	较大可能无法收回
沈阳金杯车辆制造有限公司	3,143,802.05	3,143,802.05	100.00	涉诉，较大可能无法收回
内蒙古包头市元隆汽车贸易有限责任公司	1,914,700.69	1,914,700.69	100.00	已经起诉，较大可能无法收回
朔州市金盛汽贸有限公司	1,822,961.43	1,822,961.43	100.00	已经起诉，较大可能无法收回
一汽靖焯发动机有限公司	1,820,957.23	1,820,957.23	100.00	涉诉已判决，较大可能无法收回
新疆晶阳光电子有限公司	1,179,590.41	1,179,590.41	100.00	已经起诉，较大可能无法收回

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	2020.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
榆林市嘉裕解放汽车销售有限公司	971,012.59	971,012.59	100.00	已经起诉，较大可能无法收回
吉林省主战汽车贸易有限公司	883,566.00	883,566.00	100.00	较大可能无法收回
大连宝丰汽车销售有限责任公司	496,200.00	496,200.00	100.00	较大可能无法收回
黑龙江腾驰新能源汽车投资管理股份有限公司	465,000.00	465,000.00	100.00	较大可能无法收回
梁山华泰商贸有限公司	349,190.00	349,190.00	100.00	较大可能无法收回
北京中大燕京汽车有限公司	238,200.00	238,200.00	100.00	较大可能无法收回
大庆粤华商用汽车销售有限公司	124,762.00	124,762.00	100.00	较大可能无法收回
浙江宝鼎汽车销售有限公司	80,035.12	80,035.12	100.00	较大可能无法收回
北京无线电测量研究所	71,740.00	71,740.00	100.00	较大可能无法收回
盐城中威客车有限公司	13,599.99	13,599.99	100.00	较大可能无法收回
<b>合计</b>	<b>98,122,740.91</b>	<b>98,122,740.91</b>	<b>100.00</b>	<b>--</b>

按组合计提坏账准备:

组合计提项目: 账龄组合

账龄	2021.12.31			2020.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,119,214,551.98	2,710,101.83	0.24	762,260,002.38	626,597.69	0.08
1至2年	195,145,858.64	32,608,872.97	16.71	15,203,235.26	1,823,888.12	12.00
2至3年	673,535.03	21,019.15	3.12	1,713,196.72	978,744.00	57.13
3至4年	885,600.00	885,600.00	100.00	24,710.00	24,710.00	100.00
4年以上	17,046,678.80	17,046,678.80	100.00	18,725,905.21	18,725,905.21	100.00
<b>合计</b>	<b>1,332,966,224.45</b>	<b>53,272,272.75</b>	<b>4.00</b>	<b>797,927,049.57</b>	<b>22,179,845.02</b>	<b>2.78</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	坏账准备金额
2020.12.31	120,302,585.93
本期计提	43,787,262.55
本期收回或转回	11,758,985.69
本期核销	1,912,199.35
本期转销	
其他	
2021.12.31	150,418,663.44

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
一汽客车（大连）有限公司	收回	银行存款收回	较大可能无法收回	7,000,000.00
沈阳金杯车辆制造有限公司	收回	合同案件执行回款	涉诉，较大可能无法收回	2,254,523.00
内蒙古包头市元隆汽车贸易有限责任公司	收回	收到抵账物资	已经起诉，较大可能无法收回	1,914,700.69
黑龙江腾驰新能源汽车投资管理股份有限公司	收回	银行存款收回	较大可能无法收回	465,000.00
大庆粤华商用汽车销售有限公司-专用车	收回	银行存款收回	较大可能无法收回	124,762.00
<b>合 计</b>				<b>11,758,985.69</b>

（4）本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,912,199.35

其中，重要的应收账款核销情况如下：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
北京中大燕京汽车有限公司	货款	238,200.00	对方破产，申报债权未被认可	总经理办公会审核通过	否
郑州轻型汽车制造厂	货款	790,000.00	呆死账，长期欠款无法收回	总经理办公会审核通过	否
厦门金龙旅行车公司	货款	220,110.99	呆死账，长期欠款无法收回	总经理办公会审核通过	否
桂林桂联客车公司	货款	192,384.01	呆死账，长期欠款无法收回	总经理办公会审核通过	否
中国扬子集团滁州客车制造有限公司	货款	147,100.00	呆死账，长期欠款无法收回	总经理办公会审核通过	否
南昌客车厂	货款	97,342.02	呆死账，长期欠款无法收回	总经理办公会审核通过	否
广州宝龙集团轻型汽车制造有限公司	货款	93,508.00	呆死账，长期欠款无法收回	总经理办公会审核通过	否
广州汽车集团客车有限公司	货款	70,381.44	呆死账，长期欠款无法收回	总经理办公会审核通过	否
一汽四环改装车汽车配件经销处	货款	63,172.89	呆死账，长期欠款无法收回	总经理办公会审核通过	否
<b>合 计</b>		<b>1,912,199.35</b>			

（5）按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 875,998,103.10 元，占应收账款期末余额合计数的比例 61.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 26,434,088.47 元。



#### 4、应收款项融资

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应收票据	5,305,018,299.79	3,555,887,693.38
减：其他综合收益-公允价值变动		
<b>期末公允价值</b>	<b>5,305,018,299.79</b>	<b>3,555,887,693.38</b>

说明：本公司根据日常资金管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并列示为应收款项融资。

本公司无单项计提减值准备的银行承兑汇票。于2021年12月31日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额
银行承兑票据	21,056,377,915.75

说明：用于贴现的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

#### 5、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2021.12.31		2020.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	797,055,366.07	91.74	434,453,807.14	86.68
1至2年	44,227,099.84	5.09	27,285,065.57	5.44
2至3年	15,714,068.26	1.81	6,700,799.56	1.34
3年以上	11,814,878.82	1.36	32,799,228.62	6.54
<b>合 计</b>	<b>868,811,412.99</b>	<b>100.00</b>	<b>501,238,900.89</b>	<b>100.00</b>

##### (2) 账龄超过1年的重要预付款项

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	未结算的原因
中国第一汽车集团进出口有限公司	37,571,863.57	4.32	未到结算期
江苏联测机电科技股份有限公司	8,097,000.00	0.93	未到结算期
南通信达诺测控技术有限公司	4,463,058.00	0.51	未到结算期
上海天永智能装备股份有限公司	3,688,199.99	0.42	未到结算期
瓦泰克（北京）科技有限公司	1,626,900.50	0.19	未到结算期
上海汉得信息技术股份有限公司	1,385,000.00	0.16	未到结算期
艾普工华科技（武汉）有限公司	1,312,500.00	0.15	未到结算期

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	未结算的原因
济南二机床集团有限公司	1,280,957.00	0.15	未到结算期
爱康普科技（大连）有限公司	1,137,000.00	0.13	未到结算期
掘场（中国）贸易有限公司	1,065,000.00	0.12	未到结算期
合计	61,627,479.06	7.08	

(3) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 440,224,968.66 元，占预付款项期末余额合计数的比例 50.67%。

6、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利	8,567,040.00	
其他应收款	240,521,050.95	323,340,255.94
合计	249,088,090.95	323,340,255.94

(1) 应收股利

被投资单位	2021.12.31	2020.12.31
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	8,567,040.00	
减：坏账准备		
合计	8,567,040.00	

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	210,069,025.11	329,364,392.57
其中：0-6个月	208,869,356.26	305,383,238.67
7-12个月	1,199,668.85	23,981,153.90
1年以内小计：	210,069,025.11	329,364,392.57
1至2年	30,640,712.64	11,181,253.18
2至3年	9,708,611.22	40,903,890.00
3至4年	39,617,790.00	9,987,602.00
4至5年	9,987,602.00	5,595,307.21
5年以上	35,640,613.21	30,300,478.72
小计	335,664,354.18	427,332,923.68
减：坏账准备	95,143,303.23	103,992,667.74
合计	240,521,050.95	323,340,255.94

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②按款项性质披露

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	99,570,166.66	88,337,216.77	11,232,949.89	148,473,758.70	89,975,648.25	58,498,110.45
索赔款	196,444,173.02	6,806,086.46	189,638,086.56	251,003,465.81	14,017,019.49	236,986,446.32
保证金、 押金	34,872,256.53		34,872,256.53	21,179,528.11		21,179,528.11
备用金	4,777,757.97		4,777,757.97	6,676,171.06		6,676,171.06
合 计	335,664,354.18	95,143,303.23	240,521,050.95	427,332,923.68	103,992,667.74	323,340,255.94

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	240,398,549.31	2.09	5,034,178.04	235,364,371.27	
账龄组合	200,748,534.81	2.51	5,034,178.04	195,714,356.77	
保证金、押金及备用金 组合	39,650,014.50			39,650,014.50	
合 计	240,398,549.31	2.09	5,034,178.04	235,364,371.27	

期末，处于第二阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	34,765,982.92	85.17	29,609,303.24	5,156,679.68	
账龄组合	34,765,982.92	85.17	29,609,303.24	5,156,679.68	
保证金、押金及备用金 组合					
合 计	34,765,982.92	85.17	29,609,303.24	5,156,679.68	

期末，处于第三阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	60,499,821.95	100.00	60,499,821.95		

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率（%）	坏账准备	账面价值	理由
长春市财政局	38,378,100.00	100.00	38,378,100.00		较大可能 无法收回
大连市政府	20,500,000.00	100.00	20,500,000.00		较大可能 无法收回
无锡市港务大件起重运输 有限责任公司	542,293.00	100.00	542,293.00		较大可能 无法收回
一汽靖辉汽车有限公司	199,194.30	100.00	199,194.30		较大可能 无法收回
北京拓奇星自动化技术有 限公司	198,000.00	100.00	198,000.00		较大可能 无法收回
重庆金华汽车制动器公司	154,539.47	100.00	154,539.47		较大可能 无法收回
南京鑫普机电设备制造有 限公司	135,000.00	100.00	135,000.00		较大可能 无法收回
湖南长机科技发展有限公司	119,600.00	100.00	119,600.00		较大可能 无法收回
其他	273,095.18	100.00	273,095.18		较大可能 无法收回
按组合计提坏账准备					
账龄组合					
保证金、押金及备用金 组合					
<b>合 计</b>	<b>60,499,821.95</b>	<b>100.00</b>	<b>60,499,821.95</b>		

2020 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	331,484,633.72	4.68	15,510,420.31	315,974,213.41	
账龄组合	303,628,934.55	5.11	15,510,420.31	288,118,514.24	
保证金、押金及备用金 组合	27,855,699.17			27,855,699.17	
<b>合 计</b>	<b>331,484,633.72</b>	<b>4.68</b>	<b>15,510,420.31</b>	<b>315,974,213.41</b>	

处于第二阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月 内的预期信 用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
----	------	------------------------------	------	------	----

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息					
应收股利					
按组合计提坏账准备	35,309,248.66	79.14	27,943,206.13	7,366,042.53	
账龄组合	35,309,248.66	79.14	27,943,206.13	7,366,042.53	
保证金、押金及备用金 组合					
<b>合计</b>	<b>35,309,248.66</b>	<b>79.14</b>	<b>27,943,206.13</b>	<b>7,366,042.53</b>	

处于第三阶段的坏账准备:

类别	账面余额	整个存续期 预期信用损 失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备	60,539,041.30	100.00	60,539,041.30		
长春市财政局	38,378,100.00	100.00	38,378,100.00		较大可能 无法收回
大连市政府	20,500,000.00	100.00	20,500,000.00		较大可能 无法收回
无锡市港务大件起重运输 有限责任公司	542,293.00	100.00	542,293.00		较大可能 无法收回
一汽靖焯汽车有限公司	199,194.30	100.00	199,194.30		较大可能 无法收回
北京拓奇星自动化技术有 限公司	198,000.00	100.00	198,000.00		较大可能 无法收回
重庆金华汽车制动器公司	154,539.47	100.00	154,539.47		较大可能 无法收回
南京鑫普机电设备制造有 限公司	135,000.00	100.00	135,000.00		较大可能 无法收回
湖南长机科技发展有限公司	119,600.00	100.00	119,600.00		较大可能 无法收回
其他	312,314.53	100.00	312,314.53		较大可能 无法收回
按组合计提坏账准备					
账龄组合					
保证金、押金及备用金 组合					
<b>合计</b>	<b>60,539,041.30</b>	<b>100.00</b>	<b>60,539,041.30</b>		

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期 信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	第三阶段 整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	合计
2020 年 12 月 31 日 余额	15,510,420.31	27,943,206.13	60,539,041.30	103,992,667.74
2020 年 12 月 31 日 余额在本期				
--转入第二阶段	-401,254.64	401,254.64		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-10,074,987.63	1,264,842.47	11,680.65	-8,798,464.51
本期转回			-50,900.00	-50,900.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日 余额	5,034,178.04	29,609,303.24	60,499,821.95	95,143,303.23

其中：本期转回或收回金额重要的坏账准备如下：

单位名称	转回原因	收回方式	原确定坏账准备的依据	转回或收回金额
一汽资产经营管 理有限公司	减值迹象消失		款项存在争议	50,000.00
职工塔重飞	职工薪酬扣款	职工薪酬扣款	预计无法收回	900.00
合 计				50,900.00

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备 期末余额
长春市财政局	新能源车销 售补贴款	48,155,960.00	3-4 年; 4-5 年	14.35	48,155,960.00
大连市政府	搬迁补偿	20,500,000.00	5 年以上	6.11	20,500,000.00
中国第一汽车股份有限 公司青岛汽车研究所	代垫款	8,227,110.28	2-3 年	2.45	5,675,883.38
中植新能源汽车有限公 司	处置股权价 款	5,452,307.21	5 年以上	1.62	5,452,307.21
重庆长安工业（集团） 有限责任公司	往来款	3,545,640.00	1-2 年	1.06	2,155,394.56
合 计		85,881,017.49		25.59	81,939,545.15

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、存货

(1) 存货分类

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	379,195,753.25	35,363,287.47	343,832,465.78	296,783,791.00	5,968,387.59	290,815,403.41
自制半成品及在产品	676,093,365.06	4,732,672.33	671,360,692.73	473,405,575.25	8,282,573.07	465,123,002.18
库存商品	5,864,661,527.18	143,363,374.55	5,721,298,152.63	18,194,436,257.26	208,295,680.25	17,986,140,577.01
周转材料	103,311,491.37	1,244,042.64	102,067,448.73	99,560,109.68	545,290.41	99,014,819.27
其他	2,618,917,617.54	189,355,846.16	2,429,561,771.38	1,291,684,135.50	169,923,100.97	1,121,761,034.53
合 计	9,642,179,754.40	374,059,223.15	9,268,120,531.25	20,355,869,868.69	393,015,032.29	19,962,854,836.40

(2) 存货跌价准备

项 目	2021.01.01	本期增加		本期减少		2021.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,968,387.59	32,220,304.19		2,825,404.31		35,363,287.47
自制半成品及在产品	8,282,573.07	1,273,316.24		4,823,216.98		4,732,672.33
库存商品	208,295,680.25	111,773,656.03		176,705,961.73		143,363,374.55
周转材料	545,290.41	769,166.69		70,414.46		1,244,042.64
其他	169,923,100.97	75,384,552.35		55,951,807.16		189,355,846.16
合 计	393,015,032.29	221,420,995.50		240,376,804.64		374,059,223.15

存货跌价准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或转销存货跌价准备的原因
原材料	产品估计售价减去至完工将要发生的成本、相关费用及税金	出售
自制半成品及在产品	产品估计售价减去至完工将要发生的成本、相关费用及税金	出售
库存商品	产品估计售价减去至完工将要发生的成本、相关费用及税金	出售
周转材料	产品估计售价减去至完工将要发生的成本、相关费用及税金	出售
其他	产品估计售价减去至完工将要发生的成本、相关费用及税金	出售

8、合同资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
合同资产	57,650,067.72	58,383,620.23
减：合同资产减值准备	4,602,380.00	49,692.91
小 计	53,047,687.72	58,333,927.32

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2020.12.31
减：列示于其他非流动资产的合同资产		
合 计	53,047,687.72	58,333,927.32

(1) 合同资产减值准备计提情况

类 别	2021.12.31		减值准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用损失 率(%)	
按组合计提坏账准备					
账龄组合	57,650,067.72	100.00	4,602,380.00	7.98	53,047,687.72

续：

类 别	2020.12.31		减值准备		账面价值
	账面余额 金额	比例(%)	金额	预期信用损失 率(%)	
按组合计提坏账准备					
账龄组合	58,383,620.23	100.00	49,692.91	0.09	58,333,927.32

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

类 别	2021.12.31			2020.12.31		
	合同资产	坏账准备	预期信用损失 率(%)	合同资产	坏账准备	预期信用损失 率(%)
1年以内	31,421,323.96	86,311.95	0.27	58,383,620.23	49,692.91	0.09
1至2年	26,228,743.76	4,516,068.05	17.22			
合 计	57,650,067.72	4,602,380.00	7.98	58,383,620.23	49,692.91	0.09

(2) 本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

项 目	合同资产减值准备金额
2020.12.31	49,692.91
本期计提	4,552,687.09
本期收回或转回	
本期核销	
2021.12.31 减值准备金额	4,602,380.00

9、一年内到期的非流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
1年内到期的长期应收款	114,825,391.38	



一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

10、其他流动资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
进项税额	1,368,192,743.48	1,856,588,246.17
待认证进项税额	19,065,353.23	162,942,597.94
预缴所得税	626,891,494.80	143,609,562.25
<b>合 计</b>	<b>2,014,149,591.51</b>	<b>2,163,140,406.36</b>

11、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2021.12.31.			2020.12.31			折现率区 间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
应收分期收款 销售商品款	338,691,573.49	1,275,424.32	337,416,149.17				2.5%-5.6%
其中：未实现 融资收益	36,433,226.51		36,433,226.51				
减：1年内到期的 长期应收款	115,267,222.47	441,831.09	114,825,391.38				
<b>合 计</b>	<b>223,424,351.02</b>	<b>833,593.23</b>	<b>222,590,757.79</b>				

(2) 坏账准备计提情况

类 别	2021.12.31		坏账准备 金额	预期信用损失 率(%)	账面价值
	账面余额 金额	比例(%)			
按组合计提坏账准备					
应收分期收款销售商 品款	338,691,573.49	100.00	1,275,424.32	0.38	337,416,149.17

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收分期收款销售商品款

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	长期应收款	坏账准备	预期信用损失 率(%)	长期应收款	坏账准备	预期信用损失 率(%)
应收分期收款 销售商品款	338,691,573.49	1,275,424.32	0.38			

本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项 目	坏账准备金额
2020.12.31	
本期计提	1,275,424.32
本期收回或转回	
本期核销	

一汽解放集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	坏账准备金额
本期转销	
其他	
2021.12.31	1,275,424.32

一汽解放集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

12、长期股权投资

被投资单位	2020.12.31	追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	本期增减变动			计提减值 准备	其他	2021.12.31	减值准备 期末余额
					其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润				
联营企业											
一汽财务有限公司	4,121,445,509.11			735,823,683.20	-34,864.10		516,053,003.83			4,341,181,324.38	
鑫安汽车保险股份有限 公司	208,969,545.17			22,378,283.22			17,763,787.54			213,584,040.85	
长春一汽鞍钢钢材加工 配送有限公司	88,807,656.68			5,799,606.25		-129,738.75	8,567,040.00			85,910,484.18	
长春威伯科汽车控制系 统有限公司	22,995,235.25			-2,693,910.16						20,301,325.09	
苏州挚途科技有限公司	9,644,469.32	44,000,000.00		-53,644,469.32							
长春一汽宝友钢材加工 配送有限公司	41,048,283.89			7,000,013.57			4,907,799.92			43,140,497.54	
一汽解放赋界（天津）科 技产业有限公司	34,741,967.76			440,017.12						35,181,984.88	
鱼快创领智能科技（南 京）有限公司	36,459,348.53			-9,024,333.71						27,435,014.82	
<b>合 计</b>	<b>4,564,112,015.71</b>	<b>44,000,000.00</b>		<b>706,078,890.17</b>	<b>-34,864.10</b>	<b>-129,738.75</b>	<b>547,291,631.29</b>			<b>4,766,734,671.74</b>	

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

13、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.2020.12.31	131,643,829.35	24,710.62	131,668,539.97
2.本期增加金额	19,033,473.01	2,017,411.98	21,050,884.99
其中：无形资产转入	19,033,473.01	2,017,411.98	21,050,884.99
3.本期减少金额	2,339,600.44		2,339,600.44
其中：转回固定资产	2,339,600.44		2,339,600.44
4.2021.12.31	148,337,701.92	2,042,122.60	150,379,824.52
二、累计折旧和累计摊销			
1.2020.12.31	64,528,006.04	9,100.95	64,537,106.99
2.本期增加金额	7,818,046.47	91,258.40	7,909,304.87
(1) 计提或摊销	6,272,900.76	16,031.03	6,288,931.79
(2) 其他增加	1,545,145.71	75,227.37	1,620,373.08
3.本期减少金额	2,269,412.43		2,269,412.43
其中：其他转出	2,269,412.43		2,269,412.43
4.2021.12.31	70,076,640.08	100,359.35	70,176,999.43
三、减值准备			
1.2020.12.31			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
(2) 其他增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.2021.12.31			
四、账面价值			
1.2021.12.31 账面价值	78,261,061.84	1,941,763.25	80,202,825.09
2.2020.12.31 账面价值	67,115,823.31	15,609.67	67,131,432.98

(2) 未办妥产权证书的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
李沧区重庆中路 949 号房产	1,389,459.93	该地块已列入政府改造项目，目前无法办理房产证
柳州工厂总装、上装车间	17,507,930.08	新工厂，资料未齐全正在办理中

14、固定资产

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产	9,224,786,362.59	7,957,614,860.81

一汽解放集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31	2020.12.31
固定资产清理	12,002,959.44	9,740,395.29
合 计	9,236,789,322.03	7,967,355,256.10

一汽解放集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合 计
一、账面原值：							
1.2020.12.31	4,692,083,135.54	13,392,030,322.52	139,399,282.54	460,992,562.86	48,492,905.55	1,206,496,278.48	19,939,494,487.49
2.本期增加金额	801,305,585.09	1,688,775,226.35	30,268,469.22	120,383,770.24	4,445,997.66	78,031,663.87	2,723,210,712.43
(1) 购置	6,380,582.88	152,912,998.43	25,187,983.61	32,340,353.95	1,424,086.97	46,404,068.49	264,650,074.33
(2) 在建工程转入	792,585,401.77	1,535,862,227.92	5,080,485.61	88,043,416.29	3,021,910.69	31,627,595.38	2,456,221,037.66
(3) 其他增加	2,339,600.44						2,339,600.44
3.本期减少金额	128,705,817.96	222,422,078.65	16,133,361.78	8,704,291.10	896,552.86	11,193,943.55	388,056,045.90
(1) 处置或报废	5,532,269.59	191,148,867.35	16,133,361.78	8,704,291.10	896,552.86	11,193,943.55	233,609,286.23
(2) 其他减少	123,173,548.37	31,273,211.30					154,446,759.67
4.2021.12.31	5,364,682,902.67	14,858,383,470.22	153,534,389.98	572,672,042.00	52,042,350.35	1,273,333,998.80	22,274,649,154.02
二、累计折旧							
1.2020.12.31	1,997,013,721.18	8,519,167,768.75	102,752,924.47	360,064,594.96	35,870,291.97	887,498,397.40	11,902,367,698.73
2.本期增加金额	234,261,304.88	961,769,976.47	15,345,156.37	64,805,685.48	4,615,886.91	93,030,076.73	1,373,828,086.84
(1) 计提	231,991,892.45	961,769,976.47	15,345,156.37	64,805,685.48	4,615,886.91	93,030,076.73	1,371,558,674.41
(2) 其他增加	2,269,412.43						2,269,412.43
3.本期减少金额	83,364,644.77	186,257,695.54	15,152,983.58	8,671,155.68	854,299.95	9,824,711.88	304,125,491.40
(1) 处置或报废	4,444,355.97	162,255,340.55	15,152,983.58	8,671,155.68	854,299.95	9,824,711.88	201,202,847.61
(2) 其他减少	78,920,288.80	24,002,354.99					102,922,643.79
4.2021.12.31	2,147,910,381.29	9,294,680,049.68	102,945,097.26	416,199,124.76	39,631,878.93	970,703,762.25	12,972,070,294.17
三、减值准备							
1.2020.12.31	12,344.37	77,064,231.96				2,435,351.62	79,511,927.95

一汽解放集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	其他	合 计
2.本期增加金额		1,806,400.04					1,806,400.04
(1) 计提		1,806,400.04					1,806,400.04
(2) 其他增加							
3.本期减少金额		3,298,421.91				227,408.82	3,525,830.73
(1) 处置或报废		3,298,421.91				227,408.82	3,525,830.73
(2) 其他减少							
4.2021.12.31	12,344.37	75,572,210.09				2,207,942.80	77,792,497.26
四、账面价值							
1.2021.12.31 账面价值	3,216,760,177.01	5,488,131,210.45	50,589,292.72	156,472,917.24	12,410,471.42	300,422,293.75	9,224,786,362.59
2.2020.12.31 账面价值	2,695,057,069.99	4,795,798,321.81	36,646,358.07	100,927,967.90	12,622,613.58	316,562,529.46	7,957,614,860.81

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	187,664,263.17	115,592,159.06	59,038,877.09	13,033,227.02	
其他	72,226,913.83	68,718,132.23	2,207,942.80	1,300,838.80	
合 计	259,891,177.00	184,310,291.29	61,246,819.89	14,334,065.82	

③通过经营租赁租出的固定资产

项 目	账面价值
房屋及建筑物	78,261,061.84
机器设备	3,720,429.82
运输工具	284,053.17
合 计	82,265,544.83

④未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
即墨二期轻卡新能源基地项目	316,773,159.66	刚投入使用，未办理完手续
退城进园项目	258,979,305.00	新工厂，资料未齐全正在办理中
一厂区危废站	3,131,761.87	刚投入使用，未办理完手续
设备厂房工程	1,182,720.06	未办理土地手续，无法办理房产证

(2) 固定资产清理

项 目	2021.12.31	2020.12.31	转入清理的原因
房屋、建筑物	8,280.77	644,411.44	待处置
机器设备	10,642,669.15	7,476,729.69	待处置
运输工具	219,822.98	89,675.67	待处置
电子设备	8,298.69	46,080.44	待处置
办公设备	18,904.69	6,332.34	待处置
其他	1,104,983.16	1,477,165.71	待处置
合 计	12,002,959.44	9,740,395.29	

15、在建工程

项 目	2021.12.31	2020.12.31
在建工程	965,997,208.23	714,998,964.17
工程物资		
合 计	965,997,208.23	714,998,964.17

(1) 在建工程明细

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值



一汽解放集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
更新改造投资 项目	235,582,222.31	1,945,416.12	233,636,806.19	251,607,172.12		251,607,172.12
技术改造投资 项目	732,415,899.23	55,497.19	732,360,402.04	463,391,792.05		463,391,792.05
合 计	967,998,121.54	2,000,913.31	965,997,208.23	714,998,964.17		714,998,964.17

一汽解放集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	2020.12.31	本期增加	转入固定资产	其他减少	利息资本化累计金额	2021.12.31	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	资金来源
青汽新能源轻卡基地项目	76,944,290.61	788,938,683.64	581,006,467.16	3,946,260.18		280,930,246.91	998,000,000.00	86.76	86.76	自筹
一汽解放商用车广汉基地项目		138,759,113.95				138,759,113.95	999,970,000.00	13.88	14.00	自筹
16L发动机建设及天然气试验能力提升项目	6,820,338.42	105,565,990.83				112,386,329.25	1,160,670,000.00	9.68	27.41	自筹
一汽解放南方新能源基地项目		82,263,770.61				82,263,770.61	388,500,000.00	21.17	39.55	自筹
车桥基地建设项目暨重型换代桥技术升级（一期）		79,972,863.66				79,972,863.66	989,859,950.93	8.08	15.00	自筹
6DM曲轴线自动化改造	8,162,826.44	19,046,594.30				27,209,420.74	30,740,000.00	88.51	95.00	自筹
焊装车间自动化智能改造		25,718,230.08				25,718,230.08	59,130,000.00	43.49	43.49	自筹
退城进园项目	338,787,926.81	208,726,600.21	528,309,802.63			19,204,724.39	936,068,800.00	71.20	99.00	自筹
发动机环境仓试验台		16,850,804.63				16,850,804.63	22,600,000.00	74.56	75.00	自筹
零件智能物流中心-建筑物		30,924,447.66	14,844,181.65			16,080,266.01	107,806,500.00	28.69	17.81	自筹
车桥厂前轴四线技术提升项目		14,420,256.74				14,420,256.74	20,782,201.00	69.39	69.00	自筹
6SM3连杆生产线改造	5,274,804.37	10,932,237.87	5,657,433.63			10,549,608.61	29,940,000.00	54.13	60.00	自筹
柴油机虚拟标定试验台		10,383,044.13				10,383,044.13	25,602,600.00	40.55	41.00	自筹
<b>合计</b>	<b>435,990,186.65</b>	<b>1,532,502,638.31</b>	<b>1,129,817,885.07</b>	<b>3,946,260.18</b>		<b>834,728,679.71</b>	<b>5,769,670,051.93</b>			

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.2020.12.31	2,846,892,335.82	395,059,005.09	762,392,884.23	4,004,344,225.14
2.本期增加金额	37,464,400.00	128,958,182.58		166,422,582.58
其中：购置	37,464,400.00	128,958,182.58		166,422,582.58
3.本期减少金额	12,244,074.76	12,452,418.41	85,004,117.29	109,700,610.46
(1) 处置	10,226,662.78	12,452,418.41		22,679,081.19
(2) 失效且终止确认			85,004,117.29	85,004,117.29
(3) 其他减少	2,017,411.98			2,017,411.98
4.2021.12.31	2,872,112,661.06	511,564,769.26	677,388,766.94	4,061,066,197.26
二、累计摊销				
1. 2020.12.31	514,470,289.77	124,919,822.43	596,273,432.88	1,235,663,545.08
2.本期增加金额	61,111,336.35	40,412,614.83	50,966,097.23	152,490,048.41
(1) 计提	61,111,336.35	40,412,614.83	50,966,097.23	152,490,048.41
(2) 其他增加				
3.本期减少金额	2,207,237.86	12,204,581.71	84,952,692.79	99,364,512.36
(1) 处置	2,132,010.49	12,204,581.71		14,336,592.20
(2) 失效且终止确认			84,952,692.79	84,952,692.79
(3) 其他减少	75,227.37			75,227.37
4. 2021.12.31	573,374,388.26	153,127,855.55	562,286,837.32	1,288,789,081.13
三、减值准备				
1. 2020.12.31				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2021.12.31				
四、账面价值				
1. 2021.12.31 账面价值	2,298,738,272.80	358,436,913.71	115,101,929.62	2,772,277,116.13
2. 2020.12.31 账面价值	2,332,422,046.05	270,139,182.66	166,119,451.35	2,768,680,680.06

(2) 未办妥产权证的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
车桥换代桥项目用地	2,639,710.38	项目未完工

17、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	机器设备	土地	合 计
一、账面原值：				
2020.12.31				

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋及建筑物	机器设备	土地	合 计
加：会计政策变更	132,561,812.53	16,224,104.65	23,719,044.14	172,504,961.32
1.2021.01.01	132,561,812.53	16,224,104.65	23,719,044.14	172,504,961.32
2.本期增加金额	20,432,573.22	1,271,075.19		21,703,648.41
其中：租入	20,432,573.22	1,271,075.19		21,703,648.41
3.本期减少金额				
4. 2021.12.31	152,994,385.75	17,495,179.84	23,719,044.14	194,208,609.73
二、累计折旧				
2020.12.31				
加：会计政策变更				
1.2021.01.01				
2.本期增加金额	35,642,623.35	8,288,590.54	6,511,130.40	50,442,344.29
其中：计提	35,642,623.35	8,288,590.54	6,511,130.40	50,442,344.29
3.本期减少金额				
4. 2021.12.31	35,642,623.35	8,288,590.54	6,511,130.40	50,442,344.29
三、减值准备				
2020.12.31				
加：会计政策变更				
1.2021.01.01				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4. 2021.12.31				
四、账面价值				
1. 2021.12.31 账面价值	117,351,762.40	9,206,589.30	17,207,913.74	143,766,265.44
2. 2021.01.01 账面价值	132,561,812.53	16,224,104.65	23,719,044.14	172,504,961.32

说明：截至 2021 年 12 月 31 日，本公司确认与短期租赁和低价值资产租赁相关的租赁费用见附注十四、其他重要事项。

18、开发支出

项 目	2020.12.31	本期增加		本期减少		2021.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
费用化支出		3,328,946,673.10			3,328,946,673.10	

19、长期待摊费用

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少		2021.12.31
			本期摊销	其他减少	
维修、消防改造及配套费	538,756.94		204,158.64		334,598.30

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

20、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2021.12.31		2020.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	644,896,017.71	108,060,894.94	652,547,587.98	116,837,196.34
预计负债	1,133,139,410.76	189,238,389.56	1,302,052,033.62	213,991,105.07
未实现内部销售存货	433,668,860.00	108,417,215.00	1,267,830,691.00	316,957,672.75
应付职工薪酬	95,057,719.68	16,232,178.23	78,964,548.05	12,940,408.58
预提费用	3,203,797,740.11	738,848,418.90	3,955,345,122.97	929,110,670.89
递延收益	586,360,167.55	114,073,451.58	333,437,801.51	50,015,670.22
合同负债	575,584,804.51	100,200,974.13	661,805,553.07	127,795,062.35
税前可弥补亏损	1,337,622,355.67	275,224,988.92		
<b>小 计</b>	<b>8,010,127,075.99</b>	<b>1,650,296,511.26</b>	<b>8,251,983,338.20</b>	<b>1,767,647,786.20</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
摊销年限大于税收优惠年限的固定资产折旧	2,056,171,246.16	349,311,074.60	1,288,592,452.73	212,998,669.76
计提利息收入	162,580,602.64	24,874,039.55	216,652,044.99	37,529,539.02
<b>小 计</b>	<b>2,218,751,848.80</b>	<b>374,185,114.15</b>	<b>1,505,244,497.72</b>	<b>250,528,208.78</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2021.12.31	2020.12.31
可抵扣暂时性差异	664,263,202.95	480,868,164.61
可抵扣亏损	276,845,879.98	461,773,613.89
<b>合 计</b>	<b>941,109,082.93</b>	<b>942,641,778.50</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2021.12.31	2020.12.31	备注
2021年	—	66,103,666.05	
2022年		23,795,182.99	
2023年		328,324,405.73	
2024年		43,550,359.12	
2025年			
2026年	1,441,940.00		
2027年			
2028年	231,853,580.86		
2029年	43,550,359.12	—	
<b>合 计</b>	<b>276,845,879.98</b>	<b>461,773,613.89</b>	

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

21、应付票据

种类	2021.12.31	2020.12.31
银行承兑汇票	13,062,704,192.54	3,877,959,965.42

22、应付账款

项目	2021.12.31	2020.12.31
货款	12,959,963,131.32	14,484,744,805.63
工程及设备款	21,713,517.52	19,398,983.06
费用及其他	1,583,223,345.63	811,357,512.99
合计	14,564,899,994.47	15,315,501,301.68

其中，账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末数	未偿还或未结转的原因
吉林省世豪物流有限公司	5,243,361.11	法律裁定阶段，账户冻结，停止付款
吉林省富晟金达物流有限公司	3,894,960.23	未到结算期
上海坤聚自动化工程有限公司	3,264,289.91	未到结算期
合计	12,402,611.25	

23、预收款项

项目	2021.12.31	2020.12.31
租赁费	1,712,917.27	1,838,438.16

24、合同负债

项目	2021.12.31	2020.12.31
货款	2,324,758,318.77	7,168,814,635.59
其他	643,363,601.92	713,614,125.59
减：计入其他流动负债的合同负债	267,479,444.78	804,811,476.47
合计	2,700,642,475.91	7,077,617,284.71

25、应付职工薪酬

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
短期薪酬	228,068,878.21	5,017,090,371.67	4,996,684,074.71	248,475,175.17
离职后福利-设定提存计划	22,752,229.14	678,363,308.39	680,355,407.25	20,760,130.28
辞退福利	34,309,486.94	71,274,599.48	65,058,966.50	40,525,119.92
一年内到期的其他福利	52,390,000.00	51,626,127.95	49,326,127.95	54,690,000.00
合计	337,520,594.29	5,818,354,407.49	5,791,424,576.41	364,450,425.37

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 短期薪酬

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
工资、奖金、津贴和补贴		3,394,467,898.07	3,394,467,898.07	
职工福利费		285,459,735.76	285,459,735.76	
社会保险费	5,765,130.91	362,226,247.14	363,899,837.80	4,091,540.25
其中：1. 医疗保险费	5,648,351.92	344,707,565.63	346,264,377.30	4,091,540.25
2. 工伤保险费	23,360.78	13,316,052.07	13,339,412.85	
3. 生育保险费	93,418.21	4,202,629.44	4,296,047.65	
住房公积金	265,601.00	473,333,353.88	473,598,954.88	
工会经费和职工教育经费	222,038,146.30	119,820,480.54	97,474,991.92	244,383,634.92
其他短期薪酬		381,782,656.28	381,782,656.28	
<b>合 计</b>	<b>228,068,878.21</b>	<b>5,017,090,371.67</b>	<b>4,996,684,074.71</b>	<b>248,475,175.17</b>

(2) 设定提存计划

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
离职后福利				
其中：基本养老保险费	17,901,039.67	468,448,904.11	470,317,406.54	16,032,537.24
失业保险费	2,444,992.62	19,122,264.46	19,192,319.87	2,374,937.21
企业年金缴费	2,406,196.85	190,792,139.82	190,845,680.84	2,352,655.83
<b>合 计</b>	<b>22,752,229.14</b>	<b>678,363,308.39</b>	<b>680,355,407.25</b>	<b>20,760,130.28</b>

说明：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工上年基本工资的相应比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

26、应交税费

税 项	2021.12.31	2020.12.31
增值税	11,331,447.35	56,044,871.02
资源税	7,143.40	11,048.00
企业所得税	21,659.10	145,449,090.22
城市维护建设税	1,789,459.45	4,828,594.11
房产税	7,611,594.27	6,786,599.42
土地使用税	4,508,520.75	4,493,146.86
个人所得税	40,089,512.39	31,893,891.18
教育费附加	3,751,315.40	5,922,589.06
其他税费	104,837,877.42	113,259,069.71
<b>合 计</b>	<b>173,948,529.53</b>	<b>368,688,899.58</b>

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

27、其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付利息		
应付股利	171,500.02	171,500.02
其他应付款	7,383,051,672.28	7,096,546,642.67
<b>合 计</b>	<b>7,383,223,172.30</b>	<b>7,096,718,142.69</b>

(1) 应付股利

项 目	2021.12.31	2020.12.31
宝钢集团上海二钢有限公司	121,500.00	121,500.00
上海宝钢冶金建设公司	40,000.00	40,000.00
无锡梦燕制衣有限公司	10,000.00	10,000.00
其他	0.02	0.02
<b>合 计</b>	<b>171,500.02</b>	<b>171,500.02</b>

(2) 其他应付款

项 目	2021.12.31	2020.12.31
应付费用支出	4,656,353,118.05	5,207,648,114.12
保证金、押金	377,161,619.49	671,715,399.56
应付工程款	1,381,458,524.66	681,072,718.91
应付往来及其他	657,617,923.70	536,110,410.08
限制性股票回购义务	310,460,486.38	
<b>合 计</b>	<b>7,383,051,672.28</b>	<b>7,096,546,642.67</b>

其中，账龄超过1年的重要其他应付款

项 目	金额	未偿还或未结转的原因
柳州市政府	260,000,000.00	政府垫资退城进园项目建设款，老工厂未处置结算
中国第一汽车集团有限公司	233,303,791.17	集团承担的薪酬、研发费，集团尚未收取
机械工业第九设计研究院股份有限公司	11,647,058.00	项目未完工
安徽巨一科技股份有限公司	9,108,000.00	项目未完工
中建八局装饰工程有限公司	8,949,937.00	项目未完工
大连智云自动化装备股份有限公司	8,508,597.32	项目未完工
启明信息技术股份有限公司	6,468,013.20	项目未完工
黑龙江新金山环保工程有限公司	5,920,000.00	项目未完工
沈阳机床成套设备有限责任公司	5,556,828.90	项目未完工
中植新能源有限公司	5,000,000.00	新能源补贴款，待达到国家标准，申请成功后支付
<b>合 计</b>	<b>554,462,225.59</b>	



一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、一年内到期的非流动负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01	2020.12.31
一年内到期的租赁负债	47,060,544.71	33,833,944.15	

29、其他流动负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31
待转销项税额	267,479,444.78	804,811,476.47

30、租赁负债

项 目	2021.12.31	2021.01.01
租赁付款额	146,978,150.99	185,214,766.41
减：未确认融资费用	11,610,388.23	18,114,111.91
小 计	135,367,762.76	167,100,654.50
减：一年内到期的租赁负债	47,060,544.71	33,833,944.15
合 计	88,307,218.05	133,266,710.35

说明：2021年计提的租赁负债利息费用金额为人民币751.07万元，计入到财务费用-利息支出中。

31、长期应付职工薪酬

项 目	2021.12.31	2020.12.31
离职后福利-设定受益计划净负债	756,440,000.00	820,413,726.60
辞退福利	103,304,166.28	86,699,486.94
小 计	859,744,166.28	907,113,213.54
减：一年内到期的长期应付职工薪酬	95,215,119.92	173,398,973.88
合 计	764,529,046.36	733,714,239.66

32、预计负债

项 目	2021.12.31	2020.12.31	形成原因
未决诉讼	27,454,443.34	33,082,308.13	产品质量纠纷、交通事故 责任纠纷及其他
产品质量保证	1,212,805,881.15	1,401,750,820.70	三包费
其他	17,226,995.29	17,226,995.29	劳务工社保
合 计	1,257,487,319.78	1,452,060,124.12	

33、递延收益

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31	形成原因
政府补助	2,360,058,568.26	383,538,686.57	270,524,440.50	2,473,072,814.33	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注五、58、政府补助。

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

34、股本（单位：股）

项 目	2020.12.31	本期增减（+、-）				小计	2021.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	4,609,666,212.00	44,448,401.00				44,448,401.00	4,654,114,613.00

说明：股本增加 44,448,401.00 元，系本公司本期通过非公开发行新股方式实施股权激励所致，详见附注一、公司基本情况。

35、资本公积

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
股本溢价	9,098,475,233.35	286,505,913.88		9,384,981,147.23
其他资本公积	629,018,529.79	54,708,150.71	129,738.75	683,596,941.75
原制度资本公积转入	370,787,004.20			370,787,004.20
合 计	10,098,280,767.34	341,214,064.59	129,738.75	10,439,365,093.18

说明：

（1）资本公积（股本溢价）本期增加 286,505,913.88 元，系本公司本期通过非公开发行新股方式实施股权激励计划，发行溢价所致，详见附注一、公司基本情况；

（2）资本公积（其他资本公积）本期增加 54,708,150.71 元，系本公司股权激励计划等待期内确认股份支付费用所致；

（3）资本公积（其他资本公积）本期减少 129,738.75 元，系本公司按享有的比例确认被投资单位除净损益、其他综合收益以及利润分配以外的因素导致的其他所有者权益变动所致。

36、库存股

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
库存股		310,460,486.38		310,460,486.38

说明：库存股本期增加 310,460,486.38 元，系本公司通过非公开发行新股方式实施股权激励计划所致，详见附注一、公司基本情况。

37、其他综合收益

项 目	2020.12.31	本期所得税前发生额	本期发生额			税后归属于母公司	税后归属于少数股东	2021.12.31
			减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用				
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-3,704,777.80	-28,120,000.00				-28,120,000.00		-31,824,777.80
1.重新计量设定受益计划变动额	-3,720,000.00	-28,120,000.00				-28,120,000.00		-31,840,000.00

一汽解放集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2020.12.31	本期所得税 前发生额	本期发生额		税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	2021.12.31
			减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用			
2.权益法下不能转损 益的其他综合收益	15,222.20						15,222.20
<b>二、将重分类进损益 的其他综合收益</b>	601,331.36	-1,571,455.76			-1,571,455.76		-970,124.40
1.权益法下可转损益 的其他综合收益	323,755.21	-34,864.10			-34,864.10		288,891.11
2.外币财务报表折算 差额	277,576.15	-1,536,591.66			-1,536,591.66		-1,259,015.51
<b>其他综合收益合计</b>	<b>-3,103,446.44</b>	<b>-29,691,455.76</b>			<b>-29,691,455.76</b>		<b>-32,794,902.20</b>

38、专项储备

项 目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.12.31
安全生产费	253,571,466.48	119,861,553.93	58,034,871.66	315,398,148.75

39、盈余公积

项 目	2021.01.01	本期增加	本期减少	2021.12.31
法定盈余公积	2,096,990,588.26	347,697,824.86		2,444,688,413.12
任意盈余公积	297,526,491.71			297,526,491.71
<b>合 计</b>	<b>2,394,517,079.97</b>	<b>347,697,824.86</b>		<b>2,742,214,904.83</b>

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈  
余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

40、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或 分配比例
调整前 上期末未分配利润	7,207,573,351.05	2,923,497,307.31	
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		1,778,926,165.86	
调整后 期初未分配利润	7,207,573,351.05	4,702,423,473.17	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,899,854,760.39	2,671,714,284.27	
减：提取法定盈余公积	347,697,824.86	166,564,406.39	10%
应付普通股股利	2,325,326,934.50		
期末未分配利润	8,434,403,352.08	7,207,573,351.05	

说明：2021 年 6 月 29 日，本公司召开 2020 年度股东大会审议通过《2020 年年度权益分  
派方案》，以公司总股本 4,650,653,869 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00  
元（含税），派发金额为 2,325,326,934.50 元（含税）。

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

41、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	95,508,850,305.68	86,080,229,818.39	110,626,633,123.66	100,662,225,155.37
其他业务	3,242,392,363.87	2,729,108,950.21	3,054,451,924.26	2,558,107,988.54
合 计	98,751,242,669.55	88,809,338,768.60	113,681,085,047.92	103,220,333,143.91

(2) 营业收入、营业成本按产品类型划分

主要产品类型	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务:				
商用车	91,119,202,713.23	82,453,077,973.29	103,210,844,791.48	94,096,577,314.17
乘用车			2,709,284,818.32	2,463,752,286.33
零部件	3,853,827,170.41	3,186,306,226.27	3,792,144,131.27	3,223,508,901.39
其他	535,820,422.04	440,845,618.83	914,359,382.59	878,386,653.48
主营业务小计	95,508,850,305.68	86,080,229,818.39	110,626,633,123.66	100,662,225,155.37
其他业务:				
材料销售	1,654,705,551.11	1,399,080,578.62	1,431,566,911.95	1,198,502,648.51
外购商品销售	400,423,195.84	316,912,149.94	652,569,974.09	625,039,263.57
不动产租赁收入	28,620,146.88	7,821,284.65	21,262,071.53	6,359,845.07
其他	1,158,643,470.04	1,005,294,937.00	949,052,966.69	728,206,231.39
其他业务小计	3,242,392,363.87	2,729,108,950.21	3,054,451,924.26	2,558,107,988.54
合 计	98,751,242,669.55	88,809,338,768.60	113,681,085,047.92	103,220,333,143.91

(3) 主营业务收入、主营业务成本按地区划分

主要经营地区	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北、华北、西北、西南地区	43,945,066,773.19	39,650,609,079.69	52,364,031,331.26	49,592,898,251.64
华东、华南、中南地	51,563,783,532.49	46,429,620,738.70	58,262,601,792.40	51,069,326,903.73
小 计	95,508,850,305.68	86,080,229,818.39	110,626,633,123.66	100,662,225,155.37

(4) 营业收入分解信息

项 目	本期发生额				合计
	整车	零部件	租赁	其他	
主营业务收入					
其中：在某一时刻确认	91,119,202,713.23	3,853,827,170.41		535,820,422.04	95,508,850,305.68
其他业务收入					

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额				合计
	整车	零部件	租赁	其他	
其中：在某一时刻确认				3,213,772,216.99	3,213,772,216.99
在某一时段确认			28,620,146.88		28,620,146.88
<b>合 计</b>	91,119,202,713.23	3,853,827,170.41	28,620,146.88	3,749,592,639.03	98,751,242,669.55

42、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税		217,822,997.65
城市维护建设税	110,645,134.98	151,481,159.54
印花税	78,300,752.42	115,647,035.39
教育费附加	79,035,392.16	108,205,535.26
房产税	54,557,465.91	50,815,107.78
土地使用税	41,555,710.05	39,812,537.56
环保税	961,096.44	420,970.19
资源税	92,652.48	239,597.76
车船税	102,390.96	215,357.82
其他	1,541,078.58	6,234,609.96
<b>合 计</b>	366,791,673.98	690,894,908.91

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

43、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
产品质量保证费	518,616,737.53	1,158,227,536.87
职工薪酬	502,005,215.46	489,054,485.59
仓储费	167,238,948.61	188,211,695.86
业务宣传费	109,557,946.14	164,532,822.22
促销费	90,656,984.22	169,764,409.88
包装费	84,029,093.44	74,076,752.55
差旅费	65,581,584.66	67,050,688.96
租赁费	50,780,292.91	51,783,383.51
广告费	39,915,332.60	112,304,460.96
销售服务费	39,527,177.88	59,832,420.28
保险费	16,953,334.46	21,922,677.75
客户培训费	14,855,042.33	7,085,801.87
展览费	11,078,455.80	10,194,630.97
咨询费	8,817,739.27	17,203,516.77
业务招待费	5,516,587.19	4,508,669.92
其他	29,213,641.88	58,280,845.19

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,754,344,114.38	2,654,034,799.15

44、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,385,420,212.25	1,305,782,849.14
固定资产修理费	421,297,219.90	591,288,152.66
折旧费	102,725,933.94	116,071,315.59
无形资产摊销	90,318,079.84	108,508,699.67
劳务外包费	75,520,054.33	79,874,915.37
咨询费	61,498,427.35	39,376,812.45
信息系统服务费	60,044,909.94	59,029,048.43
排污费	31,836,258.71	74,098,102.52
宣传费	31,202,402.82	51,079,509.00
试验检验费	27,912,479.52	41,047,016.46
动能及厂房取暖费	24,096,211.31	32,625,450.50
差旅费	20,173,373.67	15,601,124.37
低值易耗品摊销	17,067,816.61	30,154,774.96
环境改貌费	15,891,635.97	18,568,847.93
租赁费	15,138,430.90	28,644,130.78
办公费	11,016,851.19	14,194,385.30
技术提成费		49,277,671.68
其他	62,436,926.43	61,251,824.48
合 计	2,453,597,224.68	2,716,474,631.29

45、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
人工费	1,443,608,345.68	1,274,168,958.28
试验费	893,311,833.33	674,052,262.27
试制费	394,149,497.69	336,637,460.17
折旧费	174,667,164.17	130,762,374.23
联合研发费	105,746,687.20	141,211,854.77
设计费	68,961,706.46	93,933,543.15
其他	248,501,438.57	185,707,458.91
合 计	3,328,946,673.10	2,836,473,911.78

46、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,533,847.89	944,282.48

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	931,991,300.64	805,168,372.91
现金折扣	-321,711,694.34	-459,734,019.29
汇兑损益	-56,468.14	59,772.12
精算利息净额	25,185,862.44	18,939,023.42
手续费及其他	404,789.36	6,798,119.36
<b>合 计</b>	<b>-1,220,634,963.43</b>	<b>-1,238,161,194.82</b>

47、其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
柳州退城进园项目	104,224,351.89	2,535,100.55	与资产相关
即墨工厂建设资金扶持(青汽搬迁改造政府补助)	53,611,725.60	53,611,725.60	与资产相关
政府拆迁补偿款	23,860,738.98	11,866,698.59	与资产相关
青岛汽车产业新城管理委员会购车补贴款	23,806,194.69	6,693,805.32	与收益相关
新能源汽车扶持资金	20,051,332.00	20,051,332.00	与收益相关
J7 平地板整车生产线技术改造项目	11,639,179.79	13,110,041.52	与资产相关
2020 年无锡市重点技改项目资金扶持	11,330,000.00		与资产相关
新基地政府补贴(集团)	9,602,465.64	9,602,465.64	与资产相关
稳岗补贴	9,483,714.03	78,003,015.75	与收益相关
青岛汽车产业新城管理委员会扶持资金	6,279,210.24	2,363,453.36	与资产相关
区工信局拨付 2021 年先进制造业发展资金(第一批)	6,000,000.00		与收益相关
即墨区工信局拨付 2020 年新能源产业发展专项资金奖励	5,756,500.00		与收益相关
卡车厂非金属涂装线项目	5,449,497.39	5,135,361.49	与资产相关
2021 中小企业融通资金	5,000,000.00		与收益相关
个税手续费返还	3,806,362.37	2,257,266.93	与收益相关
大功率柴油机生产线示范工程政府补助	3,440,061.86	3,584,441.52	与资产相关
发动机改造项目(6DM9 万台增能)	3,396,527.76	3,396,527.76	与资产相关
物流补贴	2,506,319.50	29,030,000.00	与收益相关
卡车新建 J7 智能装配线项目	2,500,000.00		与资产相关
岗位培训补贴	2,377,344.60	1,726,600.00	与收益相关
进口设备贴息	2,282,202.00	3,242,898.72	与资产相关
DEUTZ 发动机项目	2,200,000.00	2,200,000.00	与收益相关
即墨区发改局拨付 2019 年度高质量发展强企业奖金	2,000,000.00		与收益相关

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
“智能制造”项目政府补助	1,968,750.00	843,750.00	与资产相关
一汽解放南方新能源汽车基地项目	1,841,612.12	443,700.19	与资产相关
柳州市财政国库支付中心转 2020 年广西及柳州促进汽车销售等活动奖励资金	1,523,000.00		与收益相关
高层次人才经费	1,480,000.00		与收益相关
商务车广汉基地土地补偿款	1,341,294.92	335,325.13	与资产相关
数控齿轮机床可靠性现场试验技术	1,113,500.00		与收益相关
柳州市财政库支付中心转 2020 年汽车工业转型升级奖励资金	991,500.00		与收益相关
66KV 变电站工程	882,164.47	840,301.70	与资产相关
增资减债和结构调整及安置下岗职工补助	850,023.84	930,023.84	与资产相关
路车智能融合控制与安全保障关键技术及应用	778,778.02		与收益相关
天然气产业化基金拨款	675,836.28	675,836.28	与资产相关
国家智能制造示范项目产业转型升级专项资金拨款	399,999.96	33,333.33	与资产相关
污水处理项目	260,803.68	1,317,270.91	与资产相关
工信委牵引自卸车更新改造项目	32,075.58	36,217.32	与资产相关
长春汽车经济技术开发区财政局产业发展专项款		50,000,000.00	与收益相关
广西壮族自治区工业和信息化厅汽车下乡补助款		3,353,200.00	与收益相关
房屋租金补助		3,000,000.00	与收益相关
即墨区工信局第三批先进制造业专项资金		2,630,000.00	与收益相关
发动机厂自主变速器 ET3 项目（DCT）		2,032,292.73	与资产相关
第二发动机厂自主发动机 ET3 项目		1,971,366.93	与资产相关
发动机厂自主发动机 4GB 项目		1,781,000.01	与资产相关
2019 年梁溪区现代产业发展资金（智能化技术改造）		1,650,000.00	与收益相关
基于机器人的汽车焊接自动化生产线项目		1,400,000.01	与资产相关
2020 年无锡市工业发展资金扶持项目资金		850,000.00	与收益相关
增值税加计抵减额		5,726.21	与收益相关
其他	5,107,701.80	11,054,283.41	
<b>合 计</b>	<b>339,850,769.01</b>	<b>333,594,362.75</b>	



一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：政府补助的具体信息，详见附注五、59、政府补助。

48、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	706,078,890.17	630,975,476.26
债务转移收益	117,055,384.99	219,970,000.00
其他	-87,220,133.89	322,612.05
<b>合 计</b>	<b>735,914,141.27</b>	<b>851,268,088.31</b>

说明：

（1）债务转移收益 117,055,384.99 元，详见附注十、7、（2）；

（2）其他主要系银行承兑汇票贴息。

49、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失	185,747.47	-257,294.36
应收账款坏账损失	-32,028,276.86	37,151,217.99
其他应收款坏账损失	8,849,364.51	-25,963,071.00
长期应收款坏账损失	-1,275,424.32	
<b>合 计</b>	<b>-24,268,589.20</b>	<b>10,930,852.63</b>

50、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
合同资产减值损失	-4,552,687.09	-28,505.64
存货跌价损失	-221,420,995.50	-489,899,612.56
固定资产减值损失	-1,806,400.04	-31,683,513.32
在建工程减值损失	-2,000,913.31	
<b>合 计</b>	<b>-229,780,995.94</b>	<b>-521,611,631.52</b>

51、资产处置收益（损失以“-”填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	458,484.79	3,929,470.87
无形资产处置利得（损失以“-”填列）		1,084,150.09
<b>合 计</b>	<b>458,484.79</b>	<b>5,013,620.96</b>

52、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
确认无法支付款项	27,812,439.97	4,634,308.29	27,812,439.97

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
违约金及罚款收入	18,894,668.64	11,831,188.49	18,894,668.64
非流动资产毁损报废利得	1,775,143.41	3,339,111.59	1,775,143.41
捐赠利得		108,000.00	
其他	6,795,790.84	7,563,539.59	6,795,790.84
合 计	55,278,042.86	27,476,147.96	55,278,042.86

53、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,479,728.92	7,985,537.63	14,479,728.92
对外捐赠支出	10,749,529.16	4,569,745.49	10,749,529.16
违约金及罚款支出	1,889,696.78	3,486,346.89	1,889,696.78
其他	14,289.92	3,294,448.16	14,289.92
合 计	27,133,244.78	19,336,078.17	27,133,244.78

54、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-31,685,154.45	830,360,159.44
递延所得税费用	241,008,180.31	17,383,697.77
合 计	209,323,025.86	847,743,857.21

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	4,109,177,786.25	3,488,370,210.62
按适用税率计算的所得税费用	1,027,294,446.56	872,092,552.66
某些子公司适用不同税率的影响	-105,088,171.16	-171,299,640.37
对以前期间当期所得税的调整	-109,623,550.14	67,017,875.22
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-181,732,030.16	-157,097,098.24
无须纳税的收入（以“-”填列）	-693,037.39	
不可抵扣的成本、费用和损失	37,126,489.09	51,056,082.45
税率变动对期初递延所得税余额的影响		152,119,654.90
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-46,592,418.48	-25,562,547.09
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	344,245.07	323,822,509.37
研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-409,974,857.00	-262,846,657.47
其他	-1,738,090.53	-1,558,874.22
所得税费用	209,323,025.86	847,743,857.21

55、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	507,552,396.89	1,151,708,794.21
代收代付款	574,890,927.05	364,624,910.19
收到的租赁费	39,922,901.11	36,232,220.68
收到的罚款、赔款	9,928,728.23	2,820,968.51
手续费返还	3,806,362.37	7,084,392.69
收回备用金	2,785,287.71	1,384,977.88
其他往来款	49,367,623.69	47,837,817.30
<b>合 计</b>	<b>1,188,254,227.05</b>	<b>1,611,694,081.46</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
付现费用	1,699,820,112.20	2,524,019,898.58
往来款	448,736,222.38	287,327,118.37
<b>合 计</b>	<b>2,148,556,334.58</b>	<b>2,811,347,016.95</b>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的利息	986,062,742.99	660,989,885.92
定期存款	3,607,760,929.40	2,523,738,422.00
<b>合 计</b>	<b>4,593,823,672.39</b>	<b>3,184,728,307.92</b>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
重大资产重组置出货币资金		975,521,892.39
定期存款		607,760,929.40
<b>合 计</b>		<b>1,583,282,821.79</b>

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	10,350,000.00	3,660,000.00
租赁负债本金及利息	45,192,434.20	
<b>合 计</b>	<b>55,542,434.20</b>	<b>3,660,000.00</b>

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

56、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	3,899,854,760.39	2,640,626,353.41
加：资产减值损失	229,780,995.94	521,611,631.52
信用减值损失	24,268,589.20	-10,930,852.63
固定资产折旧、投资性房地产折旧	1,377,847,606.20	1,540,743,897.61
使用权资产折旧	50,442,344.29	
无形资产摊销	152,490,048.41	146,924,170.24
长期待摊费用摊销	204,158.64	3,454,782.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-458,484.79	-5,013,620.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,704,585.51	4,646,426.04
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-924,457,452.75	-804,164,318.31
投资损失（收益以“-”号填列）	-823,904,762.50	-851,268,088.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	117,351,274.94	-6,770,516.16
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	123,656,905.37	24,154,213.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	10,473,313,309.65	-5,488,436,734.61
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,260,467,764.57	8,521,377,648.73
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,945,279,292.25	-7,626,921,381.00
其他	174,840,928.34	609,500,282.36
经营活动产生的现金流量净额	15,203,123,279.16	-780,466,106.07
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产	——	
当期新增的使用权资产	21,703,648.41	——
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	30,542,676,891.89	14,786,680,218.82
减：现金的期初余额	14,786,680,218.82	18,690,166,210.15
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	15,755,996,673.07	-3,903,485,991.33

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	30,542,676,891.89	14,786,680,218.82

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	30,542,676,891.89	14,786,680,218.82
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	30,542,676,891.89	14,786,680,218.82
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

57、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	56,005,226.87	住房维修基金、三类人员保证金、农民工工资保证金及冻结款

58、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：欧元	1,881,690.23	7.2197	13,585,238.95

(2) 境外经营实体

说明：本公司之子公司一汽解放奥地利研发有限公司主要经营地为奥地利斯太尔，注册资本为 200 万欧元，记账本位币为欧元。

59、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
即墨工厂建设资金扶持（青汽搬迁改造政府补助）	财政拨款	728,225,939.41		53,611,725.60		674,614,213.81	其他收益	与资产相关
政府拆迁补偿款	财政拨款	443,765,400.58		23,860,738.98		419,904,661.60	其他收益	与资产相关
青岛汽车产业新城管理委员会扶持资金	财政拨款	259,739,099.64		6,279,210.24		253,459,889.40	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	214,807,767.31	36,163,104.52	8,202,534.16		242,768,337.67	其他收益	与收益相关
商务车广汉基地土地补偿款	财政拨款	66,729,474.87	155,866,978.85	1,341,294.92		221,255,158.80	其他收益	与资产相关
一汽解放南方新能源汽车基地项目	财政拨款	140,518,399.81	59,583,200.00	1,841,612.12		198,259,987.69	其他收益	与资产相关
柳州退城进园项目	财政拨款	272,284,899.45		113,636,764.07		158,648,135.38	其他收益 资产处置损益	与资产相关
卡车新建 J7 智能装配线项目	财政拨款		100,850,000.00	2,500,000.00		98,350,000.00	其他收益	与资产相关
J7 平地板整车生产线技术改造项目	财政拨款	76,374,287.00		11,639,179.79		64,735,107.21	其他收益	与资产相关
卡车厂非金属涂装线项目	财政拨款	28,678,684.59		5,449,497.39		23,229,187.20	其他收益	与资产相关
16L 项目补助	财政拨款	20,000,000.00				20,000,000.00	其他收益	与资产相关
66KV 变电站工程	财政拨款	10,535,129.36	7,795,000.00	882,164.47		17,447,964.89	其他收益	与资产相关
VOC 改造项目	财政拨款	16,000,000.00		400,000.00		15,600,000.00	其他收益	与资产相关
中央预算内投资城区老工业搬迁改造项目	财政拨款	12,430,000.00				12,430,000.00	其他收益	与资产相关
工信局 2021 年技术改造引导资金（惠山、梁溪）	财政拨款		9,040,000.00			9,040,000.00	其他收益	与资产相关
“智能制造”项目政府补助	财政拨款	2,953,125.00	6,750,000.00	1,968,750.00		7,734,375.00	其他收益	与资产相关
发动机改造项目(6DM9 万台增能)	财政拨款	10,369,801.66		3,396,527.76		6,973,273.90	其他收益	与资产相关
新能源汽车产业发展专项资金	财政拨款	6,158,012.28				6,158,012.28	其他收益	与收益相关
进口设备贴息	财政拨款	6,219,520.50		2,282,202.00		3,937,318.50	其他收益	与资产相关

一汽解放集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别说明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2020.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2021.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
污水处理项目	财政拨款	3,093,377.86		260,803.68		2,832,574.18	其他收益	与资产相关
2021 年汽车行业智能化改造升级项目	财政拨款		2,790,000.00			2,790,000.00	其他收益	与资产相关
DEUTZ 发动机项目	财政拨款	4,215,000.00	500,000.00	2,200,000.00		2,515,000.00	其他收益	与资产相关
增资减债和结构调整及安置下岗职工补助	财政拨款	2,479,236.02		850,023.84		1,629,212.18	其他收益	与资产相关
国家智能制造示范项目产业转型升级专项资金拨款	财政拨款	1,966,666.67		399,999.96		1,566,666.71	其他收益	与资产相关
大功率柴油机生产线示范工程政府补助	财政拨款	4,900,612.01		3,440,061.86		1,460,550.15	其他收益	与资产相关
人才开发资金资助	财政拨款	3,113,500.00	1,170,403.20	3,155,811.00		1,128,092.20	其他收益	与收益相关
柳州市财国库支付中心转 2020 年汽车工业转型升级奖励资金	财政拨款		1,000,000.00			1,000,000.00	其他收益	与资产相关
新基地政府补贴（集团）	财政拨款	10,402,670.75		9,602,465.64		800,205.11	其他收益	与资产相关
整车下线智能检测提升项目	财政拨款	800,000.00				800,000.00	其他收益	与资产相关
面向智慧城市的智能共享出行平台技术及应用	财政拨款		730,000.00	11,040.49		718,959.51	其他收益	与收益相关
天然气产业化基金拨款	财政拨款	1,094,616.34		675,836.28		418,780.06	其他收益	与资产相关
路车智能融合控制与安全保障关键技术及应用	财政拨款		1,100,000.00	778,778.02		321,221.98	其他收益	与收益相关
工信委牵引自卸车更新改造项目	财政拨款	95,714.29		32,075.58		63,638.71	其他收益	与资产相关
2020 年无锡市重点技改项目	财政拨款	11,330,000.00		11,330,000.00			其他收益	与资产相关
政府其他补助	财政拨款	777,632.86		295,342.65		482,290.21	其他收益	
<b>合 计</b>		<b>2,360,058,568.26</b>	<b>383,338,686.57</b>	<b>270,324,440.50</b>		<b>2,473,072,814.33</b>		

一汽解放集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

说明：政府补助的发放主体、发放原因、性质类型。

项目	发放主体	性质类型	文件号	发放金额
即墨工厂建设资金扶持 (青汽搬迁改造政府补助)	即墨市人民政府	扶持资金	即墨市发展和改革委员会、一汽解放 青岛汽车有限公司关于商用车项 目投资合作协议的补充协议 吉政函(2014)17号 长汽管字(2014)12号 锡政办发(2009)187号 拆许字(2007)63号	1,000,000,000.00
政府拆迁补偿款	吉林省人民政府、长春市人民 政府、无锡市政府	搬迁补偿、支持 新建厂房的建设	无锡市城市住宅房屋拆迁补偿安 置协议书 no.0014325 无锡市人民政府与中国第一汽车 集团公司战略合作协议 长府公告(2009)4号	537,851,101.74
青岛汽车产业新城管理 委员会扶持资金	青岛汽车产业新 城管理委员会扶 持资金	扶持资金	即墨市发展和改革委员会、一汽解放 青岛汽车有限公司关于商用车项 目投资合作协议的补充协议 吉人社联字(2019)50号 吉人社联字(2019)65号 吉人社联字(2019)143号	262,102,553.00
稳岗补贴	长春市社会保险 事业管理局、广 西壮族自治区人 力资源和社会保 障厅、吉林省人 力资源和社会保 障厅	稳岗返还	青人社发【2020】4号 青人社发【2020】10号 长人社联(2020)25号、26号 长人社(2020)12号、13号	270,645,432.21
商务车广汉基地土地补 偿款	广汉市人民政府	项目建设补贴	广汉市人民政府商用车广汉基地 补充协议	222,931,778.85
一汽解放南方新能源汽车 基地项目	佛山市人民政府	新能源汽车产业 专项扶持资金	一汽解放南方新能源汽车基地项 目合作协议	200,545,300.00
柳州退城进园项目	柳州市财政局、 柳州市土地交易 储备中心	退城进园项目专 项资金、土地补 偿款	一汽解放柳州分公司退城进园三 方投资协议	274,820,000.00
卡车新建 J7 智能装配线 项目	长春市人民政府、 长春市发展和 改革委员会	项目扶持资金、 服务业发展专项 资金	合作协议 长发改服务(2021)311号	100,850,000.00
J7 平地板整车生产线技 术改造项目	长春汽车经济技 术开发区财政局	产业发展专项资 金	长汽开财指(2017)43号 长工信发(2018)325号	157,567,400.00
卡车厂非金属涂装线项 目	长春汽车经济技 术开发区财政 局、长春市财政 局	产业发展专项资 金、工业转型升 级	长汽开财指(2017)43号 长财企指(2017)816号 长财产业指(2019)1638号	42,670,000.00
16L 项目补助	江苏省无锡惠山 经济开发区管委 会	支持生产线建设	江苏省无锡惠山经济开发区管委 会与一汽解放汽车有限公司发动 机事业部有关 16L 发动机建设及 天然气试验能力提升项目之合作 投资协议	20,000,000.00
66KV 变电站工程政府补 贴款	大连金州新区财 政局	工程补贴款	大连金州新区管理委员会与道依 茨一汽(大连)柴油机有限公司 协议书	20,101,034.48
VOC 改造项目	长春市财政局	大气污染防治专 项资金	长财建指(2019)1371号	16,000,000.00
中央预算内投资城区老 工业搬迁改造项目	柳州市财政局	老工业地区振兴 发展专项资金	关于下达 2020 年老工业地区振兴 发展专项(老工业城市更新改造) 中央基建投资预算(拨款)的通 知	12,430,000.00
工信局 2021 年技术改造 引导资金(惠山、梁溪)	无锡市工信局	技术改造引导	市工业和信息化局市财政局关于 下达 2021 年度无锡市技术改造引	9,040,000.00



一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	发放主体	性质类型	文件号	发放金额
			导资金项目指标的通知 449、459	
“智能制造”项目政府补助	青岛市财政局	智能制造项目补助	《智能制造综合标准化与新模式应用项目管理工作细则》	13,500,000.00
发动机改造项目(6DM9万台增能)	国家工信部	支持生产线建设	发改投资(2012)2719号	35,164,385.70
新能源汽车产业发展专项资金	吉林省财政厅	发展转向资金	吉工信汽车(2011)48号 吉工信汽车(2011)565号 吉工信汽车(2012)365号 吉工信汽车(2013)323号	11,020,000.00
进口设备贴息	长春市财政局	进口资产贴息	财企(2012)275号	22,822,020.00
污水处理项目	长春市财政局、 长春市环保局、 长春市水利局	设备改造补助	财农(2012)178号	6,128,000.00
2021年汽车行业智能化改造升级项目	柳州市财政局	财政补助资金	桂工信汽车(2020)264号	2,790,000.00
DEUTZ发动机项目	吉林省财政厅	研发补贴	财政局文件开财(2009)662号	11,315,000.00
增资减债和结构调整及安置下岗职工补助	长春市财政局	项目补助	关于进一步深化国有企业改革的若干规定	8,500,238.00
国家智能制造示范项目产业转型升级专项资金拨款	江苏省经信委	支持智能化项目建设	苏经信综合(2017)378号 苏财工贸(2017)110号	2,000,000.00
大功率柴油机生产线示范工程政府补助	国家工信部	提升汽车工业装备的自主化设计和制造能力	数控专项办函(2013)050号 数控专项办函(2014)48号	32,726,800.00
人才开发资金资助	吉林省财政厅、 长春市人才工作领导小组、 长春市财政中心、 吉林省人力资源和社会保障厅	长春市高层次产业人才资助经费	吉财社指(2019)874号 吉财社(2017)455号 关于做好2019年度省人才开发资金集中资助人才项目实施工作的通知 吉工信规划(2020)270号 吉人社函〔2020〕116号 吉财社指(2020)289号 吉人社函(2021)228号	4,283,903.20
柳州市财政库支付中心转2020年汽车工业转型升级奖励资金	柳州市财政局	汽车工业转型升级奖励资金	桂工信汽车(2021)39号	1,000,000.00
新基地政府补贴(集团)	国家发改委	支持新建厂房的建设	新基地政府补贴(集团)发改投资(2009)3031号	98,510,000.00
整车下线智能检测能力提升项目	长春市财政中心	重点企业增产扩能项目事后奖补资金	吉工信规划(2020)270号	800,000.00
面向智慧城市的智能共享出行平台技术及应用	财政部	战略性国际科技创新合作	国科交字(2019)30号	730,000.00
天然气产业化基金拨款	江苏省科技厅	开发项目产业化	苏财教(2011)202号	6,500,000.00
路车智能融合控制与安全保障关键技术及应用	财政部	国家重点研发计划	国科高发计字(2020)59号	1,100,000.00
工信委牵引自卸车更新改造项目	柳州市财政局	1000辆牵引车、自卸车技术改造资金	柳工信通(2015)90号	1,050,000.00
2020年无锡市重点技改项目	无锡市工信局	支持生产线建设	锡工信综合(2020)16号	11,330,000.00
政府其他补助	吉林省市场监督管理厅、 吉林省财政厅、 国家财政部、 柳州市财	标准化战略专项资金	吉财党群(2016)994号 财资(2018)75号 柳统办字(2018)41号 锡科计(2014)212号	3,975,995.33

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	发放主体	性质类型	文件号	发放金额
	政局、无锡市科 技局		柳工信通（2020）134 号 锡财工贸（2014）132 号	

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益的 金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
柳州退城进园项目	财政拨款	2,535,100.55	104,224,351.89	其他收益	与资产相关
即墨工厂建设资金扶持 （青汽搬迁改造政府补 助）	财政拨款	53,611,725.60	53,611,725.60	其他收益	与资产相关
政府拆迁补偿款	财政拨款	11,866,698.59	23,860,738.98	其他收益	与资产相关
青岛汽车产业新城管理 委员会购车补贴款	财政拨款	6,693,805.32	23,806,194.69	其他收益	与收益相关
新能源汽车扶持资金	财政拨款	20,051,332.00	20,051,332.00	其他收益	与收益相关
J7 平地地板整车生产线技 术改造项目	财政拨款	13,110,041.52	11,639,179.79	其他收益	与资产相关
2020 年无锡市重点技改 项目	财政拨款		11,330,000.00	其他收益	与资产相关
新基地政府补贴（集团）	财政拨款	9,602,465.64	9,602,465.64	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	财政拨款	78,003,015.75	9,483,714.03	其他收益	与收益相关
柳州退城进园项目	财政拨款	5,060,000.00	9,412,412.18	资产处置损益	与资产相关
青岛汽车产业新城管理 委员会扶持资金	财政拨款	2,363,453.36	6,279,210.24	其他收益	与资产相关
区工信局拨付 2021 年先 进制造业发展资金（第一 批）	财政拨款		6,000,000.00	其他收益	与收益相关
即墨区工信局拨付 2020 年新能源产业发展专项 资金奖励	财政拨款		5,756,500.00	其他收益	与收益相关
卡车厂非金属涂装线项 目	财政拨款	5,135,361.49	5,449,497.39	其他收益	与资产相关
2021 中小企业融通资金	财政拨款		5,000,000.00	其他收益	与收益相关
大功率柴油机生产线示 范工程政府补助	财政拨款	3,584,441.52	3,440,061.86	其他收益	与资产相关
发动机改造项目(6DM9 万 台增能)	财政拨款	3,396,527.76	3,396,527.76	其他收益	与资产相关
物流补贴	财政拨款	29,030,000.00	2,506,319.50	其他收益	与收益相关
卡车新建 J7 智能装配线 项目	财政拨款		2,500,000.00	其他收益	与资产相关
岗位培训补贴	财政拨款	1,724,000.00	2,377,344.60	其他收益	与收益相关
进口设备贴息	财政拨款	3,242,898.72	2,282,202.00	其他收益	与资产相关
DEUTZ 发动机项目	财政拨款	2,200,000.00	2,200,000.00	其他收益	与资产相关
即墨区发改局拨付 2019 年度高质量发展强企业 奖金	财政拨款		2,000,000.00	其他收益	与收益相关
“智能制造”项目政府补助	财政拨款	843,750.00	1,968,750.00	其他收益	与资产相关
一汽解放南方新能源汽 车基地项目	财政拨款	443,700.19	1,841,612.12	其他收益	与资产相关
柳州市财政国库支付中 心转 2020 年广西及柳州	财政拨款		1,523,000.00	其他收益	与收益相关

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益 的金额	本期计入损益的 金额	计入损益的列 报项目	与资产相关/与 收益相关
促进汽车销售等活动奖励资金					
高层次人才经费	财政拨款		1,480,000.00	其他收益	与收益相关
商务车广汉基地土地补偿款	财政拨款	335,325.13	1,341,294.92	其他收益	与资产相关
数控齿轮机床可靠性现场试验技术			1,113,500.00	其他收益	与收益相关
柳州市财政库支付中心转 2020 年汽车工业转型升级奖励资金	财政拨款		991,500.00	其他收益	与收益相关
66KV 变电站工程	财政拨款	840,301.70	882,164.47	其他收益	与资产相关
增资减债和结构调整及安置下岗职工补助	财政拨款	930,023.84	850,023.84	其他收益	与资产相关
路车智能融合控制与安全保障关键技术及应用	财政拨款		778,778.02	其他收益	与收益相关
天然气产业化基金拨款	财政拨款	675,836.28	675,836.28	其他收益	与资产相关
国家智能制造示范项目产业转型升级专项资金拨款	财政拨款	33,333.33	399,999.96	其他收益	与资产相关
污水处理项目	财政拨款	1,317,270.91	260,803.68	其他收益	与资产相关
工信委牵引自卸车更新改造项目	财政拨款	36,217.32	32,075.58	其他收益	与资产相关
长春汽车经济技术开发区财政局产业发展专项款	财政拨款	50,000,000.00		其他收益	与收益相关
广西壮族自治区工业和信息化厅汽车下乡补助款	财政拨款	3,353,200.00		其他收益	与收益相关
房屋租金补助	财政拨款	3,000,000.00		其他收益	与收益相关
即墨区工信局第三批先进制造业专项资金	财政拨款	2,630,000.00		其他收益	与收益相关
发动机厂自主变速器 ET3 项目（DCT）	财政拨款	2,032,292.73		其他收益	与资产相关
第二发动机厂自主发动机 ET3 项目	财政拨款	1,971,366.93		其他收益	与资产相关
发动机厂自主发动机 4GB 项目	财政拨款	1,781,000.01		其他收益	与资产相关
2019 年梁溪区现代产业发展资金（智能化技术改造）	财政拨款	1,650,000.00		其他收益	与收益相关
基于机器人的汽车焊接自动化生产线项目	财政拨款	1,400,000.01		其他收益	与资产相关
2020 年无锡市工业发展资金扶持项目资金	财政拨款	850,000.00		其他收益	与收益相关
涂装一车间水性漆项目	财政拨款	500,000.01		其他收益	与资产相关
长春齿轮公司轻型车 AMT 变速器项目	财政拨款	389,644.29		其他收益	与资产相关
汽车关键轻量化技术开发与整车的集成运用	财政拨款	91,880.34		其他收益	与资产相关
GA 发动机重点项目引导发展资金	财政拨款	24,999.99		其他收益	与资产相关

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
政府其他补助	财政拨款	9,492,383.41	5,107,701.80	其他收益	
<b>合计</b>		<b>335,833,394.24</b>	<b>345,456,818.82</b>		

## 六、合并范围的变动

本公司于2021年9月9日新设子公司一汽解放新能源汽车销售有限公司。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例%		取得方式
				直接	间接	
解放有限	长春	长春	整车制造	100.00		同一控制下企业合并
一汽解放汽车销售有限公司	长春	长春	整车销售	100.00		同一控制下企业合并
一汽解放青岛汽车有限公司	青岛	青岛	整车制造与销售	100.00		同一控制下企业合并
一汽解放大连柴油机有限公司	大连	大连	汽车用发动机制造	100.00		同一控制下企业合并
无锡大豪动力有限公司	无锡	无锡	汽车零部件及配件制造	100.00		同一控制下企业合并
一汽解放奥地利研发有限公司	奥地利	奥地利	技术与开发	100.00		同一控制下企业合并
一汽解放新能源汽车销售有限公司	长春	长春	整车销售	100.00		投资设立

### 2、在联营企业中的权益

#### (1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一汽财务有限公司	长春	长春	金融服务	21.84		权益法
鑫安汽车保险股份有限公司	长春	长春	金融保险	17.50		权益法
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	长春	长春	工业制造业	40.00		权益法
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	长春	长春	工业制造业	21.81		权益法
长春威伯科汽车控制系统有限公司	长春	长春	汽车零部件及配件制造	40.00		权益法
苏州挚途科技有限公司	苏州	苏州	应用软件开发	30.59		权益法

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一汽解放赋界(天津)科技产业有限公司	天津	天津	软件和信息 技术服务业	10.00		权益法
鱼快创领智能科技(南京)有限公司	南京	南京	软件和信息 技术服务业	35.00		权益法

说明:

①持股比例与表决权比例无差异;

②持有20%以下表决权但具有重大影响的依据: 本公司持有鑫安汽车保险股份有限公司的股份为17.50%, 但根据该公司章程中约定, 本公司向该公司派出一名董事, 因此本公司对鑫安汽车保险股份有限公司能够实施重大影响; 本公司持有一汽解放赋界(天津)科技产业有限公司的股份为10.00%, 但根据该公司章程中约定, 本公司向该公司派出三名董事, 因此本公司对一汽解放赋界(天津)科技产业有限公司能够实施重大影响。

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项 目	一汽财务有限公司		鑫安汽车保险股份有限公司	
	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产	40,131,178,525.09	18,096,191,289.59	1,969,614,739.80	2,185,322,923.70
非流动资产	102,242,717,942.06	107,163,684,883.43	963,760,754.36	976,451,148.99
<b>资产合计</b>	<b>142,373,896,467.15</b>	<b>125,259,876,173.02</b>	<b>2,933,375,494.16</b>	<b>3,161,774,072.69</b>
流动负债	115,901,925,957.98	105,139,505,466.78	351,776,062.47	476,987,853.35
非流动负债	5,338,477,309.41	74,866,620.81	1,361,119,198.26	1,490,674,532.66
<b>负债合计</b>	<b>121,240,403,267.39</b>	<b>105,214,372,087.59</b>	<b>1,712,895,260.73</b>	<b>1,967,662,386.01</b>
净资产	21,133,493,199.76	20,045,504,085.43	1,220,480,233.43	1,194,111,686.68
其中: 少数股东权益	1,234,473,342.18	1,152,246,575.81		
归属于母公司的所有者权益	19,899,019,857.58	18,893,257,509.62	1,220,480,233.43	1,194,111,686.68
按持股比例计算的净资产份额	4,345,806,643.76	4,126,155,187.30	213,584,040.85	208,969,545.17
调整事项	-4,625,319.38	-4,709,678.19		
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>4,341,181,324.38</b>	<b>4,121,445,509.11</b>	<b>213,584,040.85</b>	<b>208,969,545.17</b>

续:

项 目	一汽财务有限公司		鑫安汽车保险股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	9,178,061,752.35	9,123,594,448.52	663,554,176.26	556,585,261.23
净利润	3,641,249,394.63	3,006,061,123.69	128,006,948.20	126,884,196.73
其他综合收益	-159,639.28	-43,968,064.71		-3,406,231.79

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	一汽财务有限公司		鑫安汽车保险股份有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
综合收益总额	3,641,089,755.35	2,962,093,058.98	128,006,948.20	123,477,964.94
企业本期收到的来自联营企业的股利	516,053,003.83	497,613,466.88	17,763,787.54	15,417,807.25

续：

项 目	长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司		长春威伯科汽车控制系统有限公司	
	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产	244,723,023.42	219,440,708.35	23,309,549.83	31,429,912.53
非流动资产	72,149,193.36	77,324,869.38	30,290,681.55	26,519,499.28
<b>资产合计</b>	<b>316,872,216.78</b>	<b>296,765,577.73</b>	<b>53,600,231.38</b>	<b>57,949,411.81</b>
流动负债	80,678,406.33	74,746,436.02	2,846,918.73	461,323.76
非流动负债				
<b>负债合计</b>	<b>80,678,406.33</b>	<b>74,746,436.02</b>	<b>2,846,918.73</b>	<b>461,323.76</b>
净资产	236,193,810.45	222,019,141.71	50,753,312.73	57,488,088.05
其中：少数股东权益				
归属于母公司的所有制权益	236,193,810.45	222,019,141.71	50,753,312.73	57,488,088.05
按持股比例计算的净资产份额	94,477,524.18	88,807,656.68	20,301,325.09	22,995,235.25
调整事项	-8,567,040.00			
<b>对联营企业权益投资的账面价值</b>	<b>85,910,484.18</b>	<b>88,807,656.68</b>	<b>20,301,325.09</b>	<b>22,995,235.25</b>

续：

项 目	长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司		长春威伯科汽车控制系统有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	705,248,229.08	705,489,958.16	14,825.50	
净利润	14,499,015.62	21,417,606.33	-6,734,775.40	-4,855,250.35
综合收益总额	14,499,015.62	21,417,606.33	-6,734,775.40	-4,855,250.35
企业本期收到的来自联营企业的股利				

续：

项 目	长春一汽宝友钢材加工配送有限公司		苏州挚途科技有限公司	
	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产	372,141,757.88	296,643,294.69	148,696,572.21	21,264,403.53
非流动资产	75,445,516.96	75,085,355.19	50,229,659.04	17,776,025.72
<b>资产合计</b>	<b>447,587,274.84</b>	<b>371,728,649.88</b>	<b>198,926,231.25</b>	<b>39,040,429.25</b>
流动负债	245,495,948.34	181,892,461.34	122,890,098.03	3,071,906.02
非流动负债	4,253,586.77	1,593,118.38	124,728,570.49	

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	长春一汽宝友钢材加工配送有限公司		苏州挚途科技有限公司	
	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31	2020.12.31
<b>负债合计</b>	249,749,535.11	183,485,579.72	247,618,668.52	3,071,906.02
净资产	197,837,739.73	188,243,070.16	-48,692,437.27	35,968,523.23
其中：少数股东权益				
归属于母公 司的所有制权益	197,837,739.73	188,243,070.16	-48,692,437.27	35,968,523.23
按持股比例计算的 净资产份额	43,140,497.54	41,048,283.89	-14,896,347.92	3,596,852.32
调整事项			14,896,347.92	6,047,617.00
<b>对联营企业权益投 资的账面价值</b>	43,140,497.54	41,048,283.89		9,644,469.32

续：

项 目	长春一汽宝友钢材加工配送有限公司		苏州挚途科技有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,628,707,611.52	1,566,154,329.50	105,820,137.09	10,008,181.61
净利润	32,101,318.76	25,007,387.99	-134,493,134.39	-90,233,855.28
综合收益总额	32,101,318.76	25,007,387.99	-134,493,134.39	-90,233,855.28
企业本期收到的来 自联营企业的股利	4,907,799.92	4,423,820.64		

续：

项 目	一汽解放赋界（天津）科技产业有限公 司		鱼快创领智能科技（南京）有限公 司	
	2021.12.31	2020.12.31	2021.12.31	2020.12.31
流动资产	462,222,981.21	409,515,626.15	169,220,705.74	102,782,301.45
非流动资产	48,836,246.18	5,969,929.48	7,677,314.57	2,955,069.95
<b>资产合计</b>	511,059,227.39	415,485,555.63	176,898,020.31	105,737,371.40
流动负债	159,239,378.61	68,296,421.60	106,172,619.73	11,839,379.93
非流动负债				
<b>负债合计</b>	159,239,378.61	68,296,421.60	106,172,619.73	11,839,379.93
净资产	351,819,848.78	347,189,134.03	70,725,400.58	93,897,991.47
其中：少数股东权益		-230,543.53	178,219.62	145,380.97
归属于母公 司的所有制权益	351,819,848.78	347,419,677.56	70,547,180.96	93,752,610.50
按持股比例计算的 净资产份额	35,181,984.88	34,718,913.40	24,691,513.34	32,864,297.01
调整事项		23,054.36	2,743,501.48	3,595,051.52
<b>对联营企业权益投 资的账面价值</b>	35,181,984.88	34,741,967.76	27,435,014.82	36,459,348.53

续：

项 目	一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司		鱼快创领智能科技（南京）有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,697,371,170.74	226,101,137.29	163,906,034.86	1,033,166.61
净利润	4,326,298.56	2,739,134.03	-23,864,699.82	3,737,991.47
综合收益总额	4,326,298.56	2,739,134.03	-23,864,699.82	3,737,991.47
企业本期收到的来自联营企业的股利				

### （3）对联营企业发生超额亏损的分担额

被投资单位名称	前期累积未确认的损失份额	本期未确认的损失份额	本期末累积未确认的损失份额
联营企业			
苏州挚途科技有限公司		-14,896,347.92	-14,896,347.92

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、长期应收款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险）。

#### （1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评



估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 61.26%（2020 年：59.40%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 25.59%（2020 年：29.13%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于 2021 年 12 月 31 日，本公司尚未使用的银行借款额度为 181 亿元（2020 年 12 月 31 日：476 亿元）。

## （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 利率风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

### 利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用。

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在银行借款等带息债务。

### 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司承受外汇风险主要与欧元有关，除在奥地利设立的子公司持有以欧元为结算货币的资产外，本公司主要业务活动以人民币计价结算。于2021年12月31日，除少量货币资金包含欧元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2021年12月31日，本公司的资产负债率为62.39%（2020年12月31日：61.77%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
一汽股份	长春	汽车及零部件生 产、销售	7,800,000.00	65.81	65.81

本公司最终控制方是一汽集团。

报告期内，母公司注册资本未发生变化。

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

### 3、本公司的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注七、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
一汽财务有限公司	本公司联营企业，同一最终控制方
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	本公司联营企业
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	本公司联营企业
长春威伯科汽车控制系统有限公司	本公司联营企业
苏州挚途科技有限公司	本公司联营企业
一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司	本公司联营企业
鱼快创领智能科技（南京）有限公司	本公司联营企业
鑫安汽车保险股份有限公司	本公司联营企业，同一最终控制方

### 4、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
中国第一汽车集团进出口有限公司	同一最终控制方
长春一汽汽车商贸服务有限公司	同一最终控制方
长春一汽国际招标有限公司	同一最终控制方
长春一汽国际物流有限公司	同一最终控制方
长春汽车检测中心有限责任公司	同一最终控制方
长春第一汽车服务贸易有限公司	同一最终控制方
一汽资产经营管理有限公司	同一最终控制方
一汽铸造有限公司	同一最终控制方
一汽新能源汽车销售（深圳）有限公司	同一最终控制方
一汽物流有限公司	同一最终控制方
一汽物流（长春陆顺）储运有限公司	同一最终控制方
一汽物流（天津）有限公司	同一最终控制方
一汽物流（青岛）有限公司	同一最终控制方
一汽物流（佛山）有限公司	同一最终控制方
一汽物流（成都）有限公司	同一最终控制方
一汽模具制造有限公司	同一最终控制方
一汽哈尔滨轻型汽车有限公司	同一最终控制方
一汽国际贸易（天津）有限公司	同一最终控制方
一汽-大众汽车有限公司	同一最终控制方
一汽财务有限公司	同一最终控制方
一汽奔腾轿车有限公司	同一最终控制方
一汽（大连）国际物流有限公司	同一最终控制方

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方名称	与本公司关系
鑫安汽车保险股份有限公司	同一最终控制方
启明信息技术股份有限公司	同一最终控制方
大连启明海通信息技术有限公司	同一最终控制方
成都启明春蓉信息技术有限公司	同一最终控制方
一汽锻造（吉林）有限公司	同一最终控制方
无锡泽根弹簧有限公司	同一最终控制方
苏州挚途科技有限公司	其他关联方
上海浦东一汽解放专用车有限公司	其他关联方
山东蓬翔汽车有限公司	其他关联方
联通智网科技有限公司	其他关联方
联合燃料电池系统研发（北京）有限公司	其他关联方
吉林车城花园酒店有限公司	其他关联方
机械工业第九设计研究院有限公司	其他关联方
红旗智行科技（北京）有限公司	其他关联方
海南热带汽车试验有限公司	其他关联方
哈尔滨一汽变速箱股份有限公司	其他关联方
富奥汽车零部件股份有限公司	其他关联方
大众一汽发动机（大连）有限公司	其他关联方
长春一汽综合利用股份有限公司	其他关联方
长春一汽延锋伟世通电子有限公司	其他关联方
长春一汽通信科技有限公司	其他关联方
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	其他关联方
长春一汽实业索迪斯管理服务有限公司	其他关联方
长春一汽实业水星橡塑制品有限公司	其他关联方
长春一汽普雷特科技股份有限公司	其他关联方
长春一汽联合压铸有限公司	其他关联方
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	其他关联方
长春一汽富晟集团有限公司	其他关联方
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	其他关联方
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	其他关联方
长春一东离合器股份有限公司	其他关联方
长春威伯科汽车控制系统有限公司	其他关联方
长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司	其他关联方
鱼快创领智能科技（南京）有限公司	其他关联方
一汽靖焯发动机有限公司	其他关联方
一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司	其他关联方
一汽吉林汽车有限公司	其他关联方
一汽红塔云南汽车制造有限公司	其他关联方
信达一汽商业保理有限公司	其他关联方

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、关联交易情况

(1) 关联采购与销售情况

① 采购商品、接受劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
富奥汽车零部件股份有限公司	采购商品	2,741,284,105.26	3,581,906,858.79
一汽铸造有限公司	采购商品	1,572,069,294.37	1,702,874,344.11
长春一汽富晟集团有限公司	采购商品、接受劳务	995,936,136.26	1,437,608,213.16
一汽锻造（吉林）有限公司	采购商品	867,388,771.15	854,333,838.58
山东蓬翔汽车有限公司	采购商品	821,724,503.38	1,343,610,791.42
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	采购商品	738,034,626.36	1,059,369,010.87
长春一东离合器股份有限公司	采购商品	565,851,422.77	648,924,506.39
一汽物流（青岛）有限公司	接受劳务	538,585,077.33	548,109,865.78
机械工业第九设计研究院有限公司	采购商品、接受劳务	494,147,083.09	57,014,855.17
一汽物流有限公司	接受劳务	474,978,528.38	622,556,811.96
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	采购商品	464,748,462.43	502,340,560.71
一汽股份	采购商品、接受劳务	450,060,804.31	574,061,727.44
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	采购商品	295,908,077.92	405,506,197.55
启明信息技术股份有限公司	采购商品、接受劳务	263,624,372.93	428,143,664.43
一汽物流（长春陆顺）储运有限公司	采购商品、接受劳务	154,565,452.22	219,981,581.23
长春汽车检测中心有限责任公司	采购商品、接受劳务	120,039,323.56	80,857,870.96
鱼快创领智能科技（南京）有限公司	接受劳务	113,865,430.99	1,833,198.06
中国第一汽车集团进出口有限公司	采购商品、接受劳务	101,087,586.03	805,654,933.51
一汽模具制造有限公司	采购商品	83,970,079.47	80,495,792.25
一汽哈尔滨轻型汽车有限公司	采购商品、接受劳务	44,199,691.95	9,604,448.35
一汽红塔云南汽车制造有限公司	采购商品、接受劳务	32,130,092.57	86,066,588.38
一汽（大连）国际物流有限公司	接受劳务	28,299,238.86	23,215,501.56
鑫安汽车保险股份有限公司	接受劳务	24,825,377.17	21,263,245.00
长春一汽实业索迪斯管理服务有限公司	采购商品、接受劳务	17,838,447.66	15,879,427.40
长春一汽综合利用股份有限公司	采购商品、接受劳务	12,064,523.67	37,180,059.68
无锡泽根弹簧有限公司	采购商品	11,976,685.30	13,969,874.64
苏州挚途科技有限公司	采购商品、接受劳务	9,343,623.35	

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长春第一汽车服务贸易有限公司	采购商品、接受劳务	8,409,593.47	5,288,642.21
长春一汽通信科技有限公司	采购商品、接受劳务	8,083,875.01	6,543,288.06
长春一汽汽车商贸服务有限公司	采购商品、接受劳务	7,972,453.00	7,216,502.26
海南热带汽车试验有限公司	采购商品、接受劳务	7,857,116.57	18,653,514.42
长春一汽联合压铸有限公司	采购商品	6,371,330.43	10,770,855.78
联通智网科技有限公司	接受劳务	6,344,440.69	179,202.05
长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司	接受劳务	5,593,707.88	7,255,278.66
长春一汽实业水星橡塑制品有限公司	采购商品、接受劳务	5,559,604.54	9,414,999.87
一汽集团	采购商品、接受劳务	5,493,546.17	3,686,981.88
长春一汽延锋伟世通电子有限公司	采购商品	5,162,703.69	65,213,429.27
一汽资产经营管理有限公司	采购商品、接受劳务	1,213,431.45	279,339.45
长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	采购商品	1,102,874.97	338,901.32
大连启明海通信息技术有限公司	采购商品、接受劳务	1,065,866.08	1,104,318.58
红旗智行科技（北京）有限公司	接受劳务	532,339.04	288,505.24
成都启明春蓉信息技术有限公司	采购商品	430,722.87	482,620.87
长春一汽国际招标有限公司	采购商品、接受劳务	262,875.00	289,665.73
吉林车城花园酒店有限公司	接受劳务	11,537.53	24,154.40
一汽—大众汽车有限公司	接受劳务	464,030.00	
长春威伯科汽车控制系统有限公司	接受劳务	14,825.50	
一汽国际贸易（天津）有限公司	采购商品		102,265.49
长春一汽国际物流有限公司	接受劳务		24,823,513.57
一汽吉林汽车有限公司	采购商品		7,648,675.50
一汽物流（成都）有限公司	接受劳务		3,139,252.76
天津津河电工有限公司	采购商品		4,648.10
大众汽车变速器（上海）有限公司	接受劳务		3,710.74

② 出售商品、提供劳务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
长春第一汽车服务贸易有限公司	销售商品	3,023,114,609.80	1,958,170,324.99
中国第一汽车集团进出口有限公司	销售商品	2,417,369,133.62	1,125,326,570.46
一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司	销售商品	1,424,674,632.64	269,485,493.41
长春一汽综合利用股份有限公司	销售商品	284,372,779.64	316,453,341.68
一汽哈尔滨轻型汽车有限公司	销售商品	101,203,249.25	127,481,648.31

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一汽铸造有限公司	销售商品	62,343,810.34	55,375,025.67
一汽红塔云南汽车制造有限公司	销售商品	56,039,962.85	111,761,010.26
苏州挚途科技有限公司	销售商品	52,517,885.83	9,643,185.84
一汽股份	销售商品	29,330,561.46	304,328,219.92
一汽物流（青岛）有限公司	销售商品	11,519,887.68	16,083,080.19
一汽资产经营管理有限公司	销售商品	11,472,242.42	15,684,511.04
长春汽车检测中心有限责任公司	销售商品	8,242,906.12	7,567,193.96
一汽物流（长春陆顺）储运有限公司	销售商品	6,997,806.39	29,582,111.65
一汽锻造（吉林）有限公司	销售商品	4,357,708.18	462,798.44
长春一东离合器股份有限公司	销售商品	1,573,438.90	867,335.47
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	销售商品	1,056,155.96	18,264,674.61
大众一汽发动机（大连）有限公司	销售商品	755,320.50	520,096.50
联合燃料电池系统研发（北京）有限公司	销售商品	658,369.30	
长春威伯科汽车控制系统有限公司	销售商品	593,966.70	1,873,699.82
长春承信二手车经销有限公司	销售商品	533,677.07	
一汽-大众汽车有限公司	销售商品	433,358.49	5,029,154.27
一汽奔腾轿车有限公司	销售商品	404,149.88	1,735,944.53
一汽集团	销售商品	379,633.02	3,581,961.02
信达一汽商业保理有限公司	销售商品	278,942.07	2,331,271.20
一汽吉林汽车有限公司	销售商品	250,787.55	18,601,068.37
一汽（大连）国际物流有限公司	销售商品	225,222.44	361,850.32
长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	销售商品	212,212.88	
富奥汽车零部件股份有限公司	销售商品	176,423.69	1,276,651.20
联通智网科技有限公司	销售商品	106,654.90	
山东蓬翔汽车有限公司	销售商品	100,358.49	3,634,000.00
长春一汽延锋伟世通电子有限公司	销售商品	59,629.64	53,716.55
长春一汽富晟集团有限公司	销售商品	98,936.81	269,105.62
启明信息技术股份有限公司（本部）	销售商品	20,500.00	
长春一汽实业水星橡塑制品有限公司	销售商品	11,320.75	
无锡泽根弹簧有限公司	销售商品	10,000.00	
一汽物流（成都）有限公司	销售商品		32,171,681.08
一汽物流（佛山）有限公司	销售商品		18,069,026.36
长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	销售商品		13,037,783.55
一汽物流（天津）有限公司	销售商品		3,966,371.64
长春一汽国际物流有限公司	销售商品		1,504,424.80
一汽物流有限公司	销售商品		205,217.27
长春一汽国际招标有限公司	销售商品		160,000.00
长春一汽通信科技有限公司	销售商品		18,348.62
海南热带汽车试验有限公司	销售商品		14,943.40

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一汽模具制造有限公司	销售商品		808,294.82

(2) 关联托管情况

公司受托管理、承包

委托方	受托方	受托资产类型	受托起始日	受托终止日	托管收益定价依据	本期确认的托管收益
中国第一汽车股份有限公司	一汽解放汽车有限公司	股权	2019年11月1日	2022年10月31日	双方协议约定	471,698.11

(3) 委托购汇情况

项目	本期发生额	上期发生额
中国第一汽车集团进出口有限公司		677,715,327.66

(4) 关联租赁情况

① 公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
长春汽车检测中心有限责任公司	房屋及建筑物	5,350,602.28	3,865,185.00
长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	房屋及建筑物	1,056,155.96	1,317,488.86
一汽股份	房屋及建筑物	774,875.76	
一汽集团	房屋及建筑物	379,633.02	379,633.02
富奥汽车零部件股份有限公司	房屋及建筑物	190,704.42	188,662.43
长春一汽普雷特科技股份有限公司	房屋及建筑物		4,118,297.25
一汽奔腾轿车有限公司	房屋及建筑物		581,156.79

② 公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期应支付的租赁费	上期应支付的租赁费
一汽股份	房屋及建筑物	13,314,933.73	9,424,926.56
一汽集团	土地	3,548,244.71	2,937,915.60
长春一汽汽车商贸服务有限公司	车辆	2,893,792.46	
一汽资产经营管理有限公司	房屋及建筑物	157,096.00	549,286.48
红旗智行科技（北京）有限公司	车辆	33,409.66	
中国第一汽车集团进出口有限公司	房屋及建筑物		473,944.96

公司作为承租方当年新增的使用权资产：

出租方名称	租赁资产种类	本期增加	上期增加
一汽股份	房屋及建筑物	1,712,201.81	
一汽资产经营管理有限公司	房屋及建筑物	307,068.32	



公司作为承租方当年承担的租赁负债利息支出：

出租方名称	租赁资产种类	本期利息支出	上期利息支出
一汽集团	房屋及建筑物	1,231,460.80	
一汽股份	房屋及建筑物	812,331.91	
一汽集团	土地	652,438.90	
一汽资产经营管理有限公司	房屋及建筑物	7,123.68	

(5) 利息收入与利息支出

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
一汽财务有限公司	利息收入	522,833,172.84	607,720,855.48
一汽财务有限公司	短期借款利息支出		689,444.44

(6) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 26 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,225.25 万元	1,715.56 万元

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中国第一汽车集团进出口有限公司	133,665,249.08	133,665.25		
应收账款	一汽红塔云南汽车制造有限公司	43,738,644.78	168,532.52	30,156,628.66	24,125.30
应收账款	长春汽车检测中心有限责任公司	3,953,858.47	13,443.11	3,870,681.66	3,079.71
应收账款	一汽靖焯发动机有限公司	1,820,957.23	1,820,957.23		
应收账款	一汽资产经营管理有限公司	1,051,901.58	2,484.47	1,809,058.61	683.24
应收账款	一汽—大众汽车有限公司	343,200.00	1,166.88		
应收账款	一汽哈尔滨轻型汽车有限公司	157,790.76	536.49	1,836,102.15	1,468.88
应收账款	一汽股份	148,038.86	503.33	1,537,776.18	17.19
应收账款	长春一汽延锋伟世通电子有限公司	63,207.42	214.91		
应收账款	富奥汽车零部件股份有限公司	58,079.00	197.47		
应收账款	一汽物流（青岛）有限公司			3,015,605.00	2,412.48

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.12.31		2020.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	长春一汽通信科技有限公司			20,000.00	16.00
应收账款	长春一汽宝友钢材加工配送有限公司			13,376.55	10.7
预付账款	中国第一汽车集团进出口有限公司	299,415,808.16		140,425,738.48	
预付账款	机械工业第九设计研究院有限公司	31,280,800.00		68,020,000.00	
预付账款	一汽红塔云南汽车制造有限公司	23,451,243.21			
预付账款	一汽模具制造有限公司	11,355,895.26		8,930,235.38	
预付账款	启明信息技术股份有限公司	7,041,353.80		1,924,353.80	
预付账款	鱼快创领智能科技（南京）有限公司	2,364,055.79			
预付账款	长春一汽天奇工艺装备工程有限公司	537,315.00			
预付账款	一汽股份			2,494,679.56	
预付账款	长春一汽通信科技有限公司			215,968.16	
其他应收款	一汽股份	8,227,110.28	5,675,883.38		
其他应收款	一汽资产经营管理有限公司	241,717.46	10,431.31	116,140.43	57,440.80
其他应收款	一汽模具制造有限公司	79,212.46	4,586.40		
其他应收款	一汽物流有限公司	59,402.96	3,439.43	24,983.58	2,810.65
其他应收款	一汽锻造（吉林）有限公司	37,596.07	2,176.81	73,331.06	8,249.74
其他应收款	一汽物流（长春陆顺）储运有限公司	5,801.51	335.91	31,082.68	3,496.81
其他应收款	一汽集团			29,030,000.00	3,265,875.00

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	一汽锻造（吉林）有限公司	220,555,696.82	265,910,544.25
应付账款	一汽铸造有限公司	183,830,708.06	285,009,695.95
应付账款	富奥汽车零部件股份有限公司	169,640,260.34	357,403,819.69
应付账款	长春一汽富维汽车零部件股份有限公司	152,148,699.11	100,091,325.67
应付账款	长春一汽富晟集团有限公司	129,367,496.49	177,282,018.48
应付账款	鱼快创领智能科技（南京）有限公司	99,415,297.12	1,943,190.00
应付账款	山东蓬翔汽车有限公司	73,531,515.19	111,722,780.37
应付账款	一汽物流（青岛）有限公司	68,025,114.39	64,321,064.26

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	长春一东离合器股份有限公司	67,047,152.21	115,585,465.28
应付账款	一汽物流有限公司	57,571,100.02	104,341,727.41
应付账款	启明信息技术股份有限公司	41,883,498.37	71,034,945.05
应付账款	一汽股份	38,452,564.39	28,829,352.16
应付账款	长春汽车检测中心有限责任公司	35,547,810.00	8,084,773.00
应付账款	一汽物流（长春陆顺）储运有限公司	17,089,430.56	40,226,034.01
应付账款	长春一汽鞍钢钢材加工配送有限公司	14,533,080.61	70,824,378.59
应付账款	长春一汽宝友钢材加工配送有限公司	9,272,615.36	66,709,337.65
应付账款	一汽（大连）国际物流有限公司	6,106,590.35	5,060,526.64
应付账款	长春一汽汽车商贸服务有限公司	5,721,646.90	546,020.03
应付账款	苏州挚途科技有限公司	4,487,478.33	
应付账款	一汽哈尔滨轻型汽车有限公司	4,172,366.61	
应付账款	长春一汽综合利用股份有限公司	3,294,031.20	6,611,612.81
应付账款	长春一汽实业索迪斯管理服务有限公司	2,790,797.22	2,900,368.64
应付账款	一汽模具制造有限公司	2,434,279.91	1,841,849.56
应付账款	长春第一汽车服务贸易有限公司	2,375,954.69	878,442.25
应付账款	无锡泽根弹簧有限公司	1,555,556.34	1,978,141.52
应付账款	鑫安汽车保险股份有限公司	1,283,140.98	1,230,014.52
应付账款	长春汽车经济技术开发区环卫保洁有限公司	961,433.87	679,145.43
应付账款	长春一汽通信科技有限公司	843,342.80	1,333,529.69
应付账款	机械工业第九设计研究院有限公司	735,721.78	9,420,458.30
应付账款	长春一汽实业水星橡塑制品有限公司	676,420.56	1,335,974.31
应付账款	长春一汽联合压铸有限公司	667,354.32	1,564,776.17
应付账款	中国第一汽车集团进出口有限公司	642,326.53	620,042.58
应付账款	长春一汽延锋伟世通电子有限公司	478,759.95	1,372,201.99
应付账款	海南热带汽车试验有限公司	437,094.00	1,340,702.70
应付账款	一汽集团	367,385.00	420,600.00
应付账款	一汽红塔云南汽车制造有限公司	175,200.00	108,664.00
应付账款	成都启明春蓉信息技术有限公司	159,215.21	226,799.00
应付账款	一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司	156,685.65	
应付账款	一汽吉林汽车有限公司	126,000.00	
应付账款	哈尔滨一汽变速箱股份有限公司	93,627.49	93,627.49
应付账款	红旗智行科技（北京）有限公司	16,448.28	18,225.40
应付账款	联通智网科技有限公司	12,984.00	56,399.67
应付账款	大连启明海通信息技术有限公司		294,000.00
应付账款	一汽资产经营管理有限公司		157,096.00
应付账款	长春一汽天奇工艺装备工程有限公司		60,487.64
应付账款	上海浦东一汽解放专用车有限公司		42,700.00
应付账款	一汽奔腾轿车有限公司		2,294.00

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2021.12.31	2020.12.31
应付账款	长春一汽普雷特科技股份有限公司		
预收账款	长春汽车检测中心有限责任公司	1,288,392.99	1,288,392.99
预收账款	山东蓬翔汽车有限公司	205,656.00	
合同负债	一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司	79,085,729.95	40,294,998.19
合同负债	长春第一汽车服务贸易有限公司	36,893,039.11	80,187,267.36
合同负债	苏州挚途科技有限公司	12,317,158.00	183,200.00
合同负债	长春一汽综合利用股份有限公司	4,364,564.62	1,577,284.80
合同负债	中国第一汽车集团进出口有限公司	632,188.13	1,376,313.15
合同负债	山东蓬翔汽车有限公司	492,805.88	502,896.62
合同负债	一汽资产经营管理有限公司	23,388.96	23,388.96
合同负债	一汽新能源汽车销售（深圳）有限公司	8,060.00	8,060.00
合同负债	哈尔滨一汽变速箱股份有限公司	134.65	
合同负债	一汽物流有限公司	11.16	
合同负债	一汽股份		500,000.00
合同负债	一汽吉林汽车有限公司		37,838.90
其他应付款	一汽集团	233,303,791.17	233,303,791.17
其他应付款	一汽股份	216,522,779.89	6,687,850.99
其他应付款	机械工业第九设计研究院有限公司	178,013,170.48	37,151,939.76
其他应付款	一汽模具制造有限公司	42,797,927.25	32,462,222.32
其他应付款	启明信息技术股份有限公司	37,234,276.05	34,480,528.73
其他应付款	一汽解放赋界（天津）科技产业有限公司	20,700,000.00	10,600,000.00
其他应付款	中国第一汽车集团进出口有限公司	2,782,645.30	18,702,748.32
其他应付款	长春第一汽车服务贸易有限公司	1,397,786.21	2,272,448.94
其他应付款	山东蓬翔汽车有限公司	1,050,000.00	240,000.00
其他应付款	鑫安汽车保险股份有限公司	274,539.31	
其他应付款	长春一汽通信科技有限公司	207,971.15	359,534.90
其他应付款	一汽资产经营管理有限公司	3,925.62	3,925.62
其他应付款	富奥汽车零部件股份有限公司		4,209,713.27
其他应付款	长春一东离合器股份有限公司		1,505,072.59
其他应付款	一汽铸造有限公司		12,500.00
其他应付款	成都启明春蓉信息技术有限公司		6,700.00
其他应付款	红旗智行科技（北京）有限公司		1,551.17

7、其他

(1) 财务公司存款及利息

项目名称	关联方	内容	2021.12.31	2020.12.31
货币资金	一汽财务有限公司	银行存款中财务公司存款及利息	22,653,110,736.33	14,323,469,174.05

## （2）债务转移

根据本公司 2021 年 10 月 29 日召开的第九届董事会第十九次会议审议通过的《关于债务转出暨关联交易的议案》，本公司之子公司一汽解放汽车销售有限公司与供应商签署债务转让《同意函》，并与信达一汽商业保理有限公司签署《债务转移协议》。

根据上述协议，本公司之子公司一汽解放汽车销售有限公司将应付账款余额 7,100,000,000.00 元以不附追索权的方式转让给信达一汽商业保理有限公司，并以银行存款 6,982,944,615.01 元作为转让对价，本公司确认应付账款转让收益合计 117,055,384.99 元。

## 8、关联方承诺

根据一汽轿车与一汽股份于 2019 年 8 月 29 日签署的《一汽轿车股份有限公司与中国第一汽车股份有限公司之盈利预测补偿协议》，置入资产中采用收益法评估的主流产品相关专利、专有技术 2020 年度、2021 年度、2022 年度实现的经审计的收入分成额分别不低于 65,588.90 万元、68,815.52 万元和 10,938.64 万元。

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	44,448,401.00
公司本期行权的各项权益工具总额	无
公司本期失效的各项权益工具总额	无
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	本激励计划有效期自限制性股票首次授予之日起至激励对象获授的限制性股票全部解除限售或回购注销之日止，最长不超过 72 个月；激励计划设三个解除限售日，依次为限售期满的次日及该日的第一个、第二个周年日（遇节假日顺延为其后的首个交易日），解除限售股票数量上限分别为激励对象授予股票总数的 33%、33%、34%。预留部分的解除限售期参照上述原则确定
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

### 2、以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	限制性股票按授予日收盘价，股票期权按 B-S 期权定价模型确定
------------------	---------------------------------

可行权权益工具数量的确定依据	公司根据《关于<一汽解放集团股份有限公司限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<一汽解放集团股份有限公司限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于<一汽解放集团股份有限公司限制性股票激励管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司限制性股票激励计划有关事项的议案》确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	54,708,150.71
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	54,708,150.71

### 3、以现金结算的股份支付情况

无

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

截至2021年12月31日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
孚能科技（赣州）股份有限公司	本公司、一汽奔腾轿车有限公司、上海锐美新能源科技有限公司	其他合同案件	上海市第二中级人民法院	116,394,488.78	一审
孚能科技（赣州）股份有限公司	本公司、一汽奔腾轿车有限公司、上海锐美新能源科技有限公司	其他合同案件	长春市中级人民法院	45,702,880.00	一审
金润商业保理（上海）有限公司	解放有限	其他合同案件	上海浦东新区人民法院	32,091,768.51	一审
白海涛	一汽解放汽车销售有限公司	产品责任案件-其他	内蒙古达拉特旗人民法院	19,899,350.00	再审
北京菜篮子配送股份有限公司	北京和田汽车改装有限公司、一汽解放青岛汽车有限公司	产品质量案件	北京市大兴区人民法院	12,000,000.00	一审
青岛润之革贸易有限公司	一汽解放大连柴油机有限公司、高帅	其他合同案件	山东省日照市中级人民法院	5,000,000.00	再审
陈运恒、胡广德、陈明、易代磊、陈许胜	淮北市圣程汽车销售服务有限责任公司、濉溪县天助运输有限公司、安徽兆鑫集团有限公司、一汽解放青岛汽车有限公司	产品质量案件	安徽省淮北市相山区人民法院	4,084,800.00	一审

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

原告	被告	案由	受理法院	标的额	案件进展情况
刘继庭	甘肃陇运通汽车服务有限公司、一汽解放青岛汽车有限公司	产品质量案件	甘肃省庆阳市西峰区人民法院	2,567,870.09	一审
董国胜	招远山玲汽车销售有限公司、一汽解放青岛汽车有限公司	产品质量案件	山东省烟台市中级人民法院	1,890,000.00	再审
李现明、胡存格、李晨帆、李洋帆	邢台晨阳联众汽车贸易有限公司、一汽集团	产品责任案件-火烧车	邢台市南和区人民法院	1,882,137.00	一审
张世维、黄俊杰、黄全兴、张桂娥	王中华、一汽解放青岛汽车有限公司	产品质量案件	福建省浦城县人民法院	1,656,602.96	一审
吕庆山、余宗美	一汽集团、睢宁宋氏荣德汽车贸易有限公司、一汽解放青岛汽车有限公司	产品质量案件	江苏省睢宁县人民法院	1,569,931.00	一审
山东羿搏商贸有限公司	一汽解放汽车有限公司、成都泓业智能设备有限公司、灯塔市嘉誉鑫商贸有限公司	其他合同案件	山东省临沂市兰陵县人民法院	1,510,000.00	一审
郑瑞国、连梅英、张宇俊、张紫玲	一汽集团、王继辉、魏蒙蒙等自然人及各保险公司、东风汽车股份有限公司（31个被告）	交通事故责任-损害赔偿纠纷	湖北省随县人民法院	1,353,495.62	一审
青岛浩瀚标准件有限公司	一汽解放青岛汽车有限公司、解放有限	产品责任案件-火烧车	长春汽车经济技术开发区人民法院	1,150,500.00	一审
曹转银、曹全正、曹银玲、曹金玲	王继辉、魏蒙蒙等自然人及各保险公司、东风汽车股份有限公司（31个被告）、一汽集团	交通事故责任-损害赔偿纠纷	湖北省随县人民法院	1,004,405.62	一审
其他等 35 项				13,716,483.35	

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的或有事项。

### 十三、资产负债表日后事项

#### 资产负债表日后利润分配情况

拟分配的利润或股利	3,025,174,498.45
经审议批准宣告发放的利润或股利	3,025,174,498.45

截至 2022 年 3 月 29 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十四、其他重要事项

#### 租赁：作为承租人

本公司对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，未确认使用权资产和租赁负债，短期租赁、低价值资产和未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额当期计入费用的情况如下：

项目	2021 年度
短期租赁	48,229,974.78
低价值租赁	1,260,333.02

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	2021年度
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	
合计	49,490,307.80

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

项目	2021.12.31	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	432,429.80	
合计	432,429.80	

#### 其他应收款项

#### (1) 按账龄披露

账龄	2021.12.31	2020.12.31
1年以内	459,006.26	
其中：0-6个月	459,006.26	
减：坏账准备	26,576.46	
合计	432,429.80	

#### (2) 按款项性质披露

项目	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
往来款	459,006.26	26,576.46	432,429.80			

#### (3) 坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来12个月 内的预期信用 损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	459,006.26	5.79	26,576.46	432,429.80	
账龄组合	459,006.26	5.79	26,576.46	432,429.80	
合计	459,006.26	5.79	26,576.46	432,429.80	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的应收利息、应收股利和其他应收款。



一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

2020年12月31日，本公司不存在坏账准备。

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年12月31日余额				
2020年12月31日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	26,576.46			26,576.46
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年12月31日余额	26,576.46			26,576.46

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
长春市城乡建设委员会	往来款	459,006.26	0-6个月	100.00	26,576.46

2、长期股权投资

项目	2021.12.31		2020.12.31			
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	21,086,037,005.30		21,086,037,005.30	21,031,328,854.59		21,031,328,854.59
对联营企业投资	4,554,765,365.23		4,554,765,365.23	4,330,415,054.28		4,330,415,054.28
合计	25,640,802,370.53		25,640,802,370.53	25,361,743,908.87		25,361,743,908.87

(1) 对子公司投资

被投资单位	2021.12.31			2020.12.31		
	账面余额	本期增加	本期减少	账面余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
一汽解放汽车有限公司	21,031,328,854.59	54,708,150.71		21,086,037,005.30		

一汽解放集团股份有限公司

财务报表附注

2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 对联营企业投资

被投资单位	2020.12.31	本期增减变动							2021.12.31	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备		
联营企业										
一汽财务有限 公司	4,121,445,509.11			735,823,683.20	-34,864.10		516,053,003.83			4,341,181,324.38
鑫安汽车保险 股份有限公司	208,969,545.17			22,378,283.22			17,763,787.54			213,584,040.85
合计	4,330,415,054.28			758,201,966.42	-34,864.10		533,816,791.37			4,554,765,365.23

一汽解放集团股份有限公司  
 财务报表附注  
 2021年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			4,727,650,373.29	4,520,655,740.36
其他业务			730,791,094.80	592,415,981.68
合计			5,458,441,468.09	5,113,071,722.04

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	2,719,920,000.00	1,605,830,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	758,201,966.42	626,164,492.08
合计	3,478,121,966.42	2,231,994,492.08

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	458,484.79	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	336,044,406.64	
债务重组损益	684,628.03	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	11,809,885.69	
受托经营取得的托管费收入	471,698.11	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	28,144,798.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	117,055,384.99	
非经常性损益总额	494,669,286.33	
减：非经常性损益的所得税影响数	176,081,303.65	
非经常性损益净额	318,587,982.68	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	318,587,982.68	

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率%	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.37	0.8412	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	14.12	0.7721	

一汽解放集团股份有限公司

2022年3月29日